

4-0501055

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 10 月份

主辦會計人員 陳敏芬



機關長官

黃贊瑾



臺北市地方教育發展基金－臺北市景美女子高級中學

目 錄

中華民國 107 年 10 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12-13 頁

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美女子高級中學

40501055-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	366,995,354	28,799,626	27,312,000	1,487,626	5.45	333,399,856	321,754,425	11,645,431	3.62
勞務收入	43	1,033,500					388,836	721,500	-332,664	-46.11
服務收入	431	1,033,500					388,836	721,500	-332,664	-46.11
財產收入	45	3,042,391	1,161,600	1,118,000	43,600	3.90	3,246,890	3,002,391	244,499	8.14
財產處分收入	451	40,000					109,070	40,000	69,070	172.68
其他財產收入	45Y	3,002,391	1,161,600	1,118,000	43,600	3.90	3,137,820	2,962,391	175,429	5.92
政府撥入收入	46	319,745,585	16,251,860	16,009,940	241,920	1.51	285,306,851	281,252,374	4,054,477	1.44
公庫撥款收入	462	319,745,585	16,130,900	16,009,940	120,960	0.76	282,209,839	281,252,374	957,465	0.34
政府其他撥入收入	46Y		120,960		120,960		3,097,012		3,097,012	
教學收入	4S	42,767,960	11,285,548	10,171,060	1,114,488	10.96	39,142,114	36,559,160	2,582,954	7.07
學雜費收入	4S1	42,767,960	11,285,548	10,171,060	1,114,488	10.96	39,142,114	36,559,160	2,582,954	7.07
其他收入	4Y	405,918	100,618	13,000	87,618	673.98	5,315,165	219,000	5,096,165	2,327.02
受贈收入	4YO	150,000	89,000		89,000		4,637,706	115,000	4,522,706	3,932.79
雜項收入	4YY	255,918	11,618	13,000	-1,382	-10.63	677,459	104,000	573,459	551.40
基金用途	5	369,675,469	40,926,822	26,241,000	14,685,822	55.97	327,089,600	324,436,540	2,653,060	0.82
高中及高職教育計畫	52	320,071,494	38,381,885	23,924,000	14,457,885	60.43	288,752,609	290,614,320	-1,861,711	-0.64
一般行政管理計畫	5L	34,545,766	2,463,159	2,297,000	166,159	7.23	29,489,060	30,915,420	-1,426,360	-4.61
建築及設備計畫	5M	15,058,209	81,778	20,000	61,778	308.89	8,847,931	2,906,800	5,941,131	204.39
購置固定資產		15,022,209	81,778	20,000	61,778	308.89	8,811,931	2,870,800	5,941,131	206.95
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-2,680,115	-12,127,196	1,071,000	-13,198,196	-1,232.32	6,310,256	-2,682,115	8,992,371	-335.27
期初基金餘額	71	27,487,606					36,670,919	27,487,606	9,183,313	33.41
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	24,807,491					42,981,175	24,805,491	18,175,684	73.27

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：1. 服務收入：教師甄選報名費收入較預期少。2. 財產處分收入：財產報廢收入較預期多。3. 公庫撥款收入：受保護樹木修剪經費250,000元、原道優質化學校經費475,505元、教師活動經費111,000元、照明設備汰換節能燈具經費120,960元。4. 政府其他撥入收入：106學年度中小學科學教育經費44,377元、106(1)第二外語教育經費23,074元、106(1)學生學習扶助計畫62,810元及106(1)大手牽小手計畫5,345元、106學年度高中適性學習社區教育均質化經常門經費215,987元、106學年度高中適性學習社區教育均質化資本門經費215,000元、106學年度高中優質化資本門經費897,000元、106學年度高中優質化經常門經費833,390元、106(2)高中第二外語教育經費199,089元、107學年度12年國教課程綱要前導學校480,000元、照明設備汰換節能燈具經費120,980元。5. 受贈收入：受贈收入較預期多。6. 雜項收入：主要係優質學校獎金等代收存入市庫575,545元。7. 建築及設備計畫：(1)3D印表機等設備共計1,455,147元為補辦預算執行數。(2)受保護樹木修剪經費250,000元為統籌款併入決算辦理。(3)圖書1批26,953元為配合實際需要提前購置、(4)書架1批等單價未達1萬元轉列設備零件70,446元、(5)各項採購案結餘款60,546元、(6)圖書館屋頂修復工程提前完工付款3,523,114元、新工處移回購建中國定資產綜合大樓新建工程憑證轉正846,704元、科學館廁所整修工程工管費賸實支用。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國107年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	8,081,208,476	100.00	負債	2	8,038,227,301	99.47
流動資產	11	43,050,281	0.53	流動負債	21	11,863,489	0.15
現金	111	38,170,219	0.47	應付款項	212	11,848,134	0.15
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	11,848,134	0.15
銀行存款	1112	37,990,219	0.47	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	23,364,517	0.29	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,616,929	0.16	預收款項	213	15,355	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,008,773	0.02	預收收入	2133	15,355	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	8,026,363,812	99.32
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	8,026,363,812	99.32
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	3,978,592	0.05
預付款項	115	4,880,062	0.06	應付退休及離職金	2213	3,692,673	0.05
預付費用	1154	4,880,062	0.06	應付代管資產	2214	8,018,692,547	99.23
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	18,264,624	0.23	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
信託代理與保證資產		51,000		信託代理與保證負債		51,000	
保證品		51,000		應付保證品		51,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國107年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
準備金	124	18,264,624	0.23	基金餘額	3	42,981,175	0.53
退休及離職準備金	1241	3,692,673	0.05	基金餘額	31	42,981,175	0.53
其他準備金	124Y	14,571,951	0.18	基金餘額	311	42,981,175	0.53
其他準備金-獎助學金	124Y-1	5,916,339	0.07	累積餘額	3111	36,670,919	0.45
其他準備金-其他	124Y-2	4,755,550	0.06	本期賸餘	3112	6,310,256	0.08
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	3,900,062	0.05	合計：		8,081,208,476	
其他資產	13	8,019,893,571	99.24				
什項資產	131	8,019,893,571	99.24				
暫付及待結轉帳項	1315	1,201,024	0.01				
代管資產	1316	8,018,692,547	99.23				
代管資產-土地改良物	1316-0	959,521	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,986,900,989	98.83				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	30,832,037	0.38				
信託代理與保證資產		51,000		信託代理與保證負債		51,000	
保證品		51,000		應付保證品		51,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國107年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
合計：		8,081,208,476					

信託代理與保證資產	51,000	信託代理與保證負債	51,000
保證品	51,000	應付保證品	51,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				38,381,885	23,924,000	14,457,885	60.43
		累計數				288,752,609	290,614,320	-1,861,711	-0.64
合 計		本月數				38,381,885	23,924,000	14,457,885	60.43
		累計數				288,752,609	290,614,320	-1,861,711	-0.64

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	222,793,110		9,255,738	3,866,195	-108,405,789	119,776,864	4,231,126	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	11,018,087				-6,277,949	4,740,138		
房屋及建築	97,432,431				-25,643,437	71,788,994		
機械及設備	68,219,851		3,781,363	2,262,644	-51,500,801	18,237,769	510,000	1.應付代收款購置：低週波治療器1台50,000元(體育獎勵金)、數位照相機35,000元(先鋒計畫)、電腦一批425,000元(資訊設備一般性補助)。

註： 1.景美女中綜合大樓暨附設地下停車場新建工程已支出款項6,630,119元待完工後轉入相關科目。
2.電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	3,995,624		381,500	25,300	-2,730,739	1,621,085	381,500	(1)應付代收欸購置：高 空探測收報 機50,000元、錄播系 統308,500元(先鋒計 畫)、綜合擴大 機23,000元(專科教室升 級)。
雜項設備	34,834,322		4,210,171	641,493	-22,252,863	16,150,137	3,339,626	1.應付代收欸購置：白 板145,000元、櫥 櫃255,000元(充實資優設 備)、鼓等樂 器1批1,135,000元(補助 音樂設備)、實物投影 機13,650元、調理 機54,490元、圖 書1批90,167元、閃光 燈50,000元(先鋒計 畫)、拔河隊用洗衣 機92,140元(體育獎勵 金)、冷(暖)氣 機1批1,504,179元。

註：1.景美女中綜合大樓暨附設地下停車場新建工程已支出欸項6,630,119元待完工後轉入相關科目。

2.電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
購建中固定資產	5,783,415		846,704			6,630,119		1.(1)因不使用而減損之 軟體金 額200,000元。(2)截 至107年10月止累計攤銷 金額736,758元。2.電腦 軟體不列入財產管理系 統，另依規定管理。
軟體	1,509,380		36,000	936,758		608,622		
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：1.景美女中綜合大樓暨附設地下停車場新建工程已支出款項6,630,119元待完工後轉入相關科目。
2.電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築	6,314,238	5,110,000			11,424,238	2,953,567	846,704		846,704	29	-2,106,863	-71	1. 本案連續性工程係委託新工處代辦，已完成都審及通過建照之申請，因樹木移植發包於107.9.17第3次流標，故於107.10.11提移樹計畫送文化局審查，待委員審查同意，再辦理主體工程土建發包規劃作業。 2. 綜合大樓暨附屬地下停車場新建工程案係由新工處代辦，目前已修正移樹工程計畫，並送文化局申請變更，本校將廣洽洽代辦機關新工處積極辦理。 1. 教學用廚餘處理機16,800元為補辦預算執行數。2. 電腦周邊設備單價未達1萬元轉列設備零件20,448元。3. 各項採購案結餘款35,889元。	
房屋及建築	6,314,238	5,110,000			11,424,238	2,953,567				-2,953,567	-100			
購建中固定資產						846,704		846,704		846,704				
機械及設備		2,367,040	1,558,100		3,925,140	3,310,900	3,271,363	3,271,363	99	-39,537	-1			
機械及設備		2,367,040	1,558,100		3,925,140	3,310,900	3,271,363	3,271,363	99	-39,537	-1			
購建中固定資產														
交通及運輸設備			44,000		44,000									
交通及運輸設備			44,000		44,000									
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

1. 房屋建築及設備(針對連續性工程)科目落後未達80%原因:

(1)E13流標: 主要係景美女中綜合大樓新建工程已分配未執行數2,106,863元, 本案連續性工程係委託新工處代辦, 已完成都審及通過建照之申請, 樹木移植工程標案於107年9月17日開標, 僅一家廠商投標, 未達三家而導致第三次流標, 目前已於107年10月11日將移樹計畫送文化局審查, 待審查同意後辦理主體工程土建發包規劃作業, 本校將廣洽洽代辦機關新工處積極辦理,

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		506,000	517,247		1,023,247	755,247	870,545		870,545	115	115,298	15	1. 學生用縫紉機等設備為補辦預算執行數166,000元。2. 圖書設備1批26,953元為配合教學需要提前購置。3. 書架1批單價未達1萬元轉列設備零件49,998元。4. 各項採購案結餘款27,657元。	
雜項設備		506,000	517,247		1,023,247	755,247	870,545		870,545	115	115,298	15		
購建中固定資產														
總計	6,314,238	7,983,040	2,119,347		16,416,625	7,019,714	4,988,612		4,988,612	71	-2,031,102	-29		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

1. 房屋建築及設備(針對連續性工程)科目落後未達80%原因：

(1)E13流標：主要係景美女中綜合大樓新建工程已分配未執行數2,106,863元，本案連續性工程係委託新工處代辦，已完成都審及通過建照之申請，樹木移植工程標案於107年9月17日開標，僅一家廠商投標，未達三家而導致第三次流標，目前已於107年10月11日將移樹計畫送文化局審查，待審查同意後辦理主體工程土建發包規劃作業，本校將廣續洽代辦機關新工處積極辦理，

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-11

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數				比較增減(-)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付款 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000						
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,039,169		7,039,169	80,000	3,823,319	4,779.15	3,823,319		3,743,319	4,679.15			
581 遞延修繕房屋建築費	7,039,169		7,039,169	80,000	3,573,319	4,467	3,573,319		3,493,319	4,367			
582 其他遞延支出					250,000		250,000		250,000				
總計	7,075,169		7,075,169	116,000	3,859,319	3,327.00	3,859,319		3,743,319	3,227.00			

1.科學館廁所整修工程工管費覈實支用。
2.圖書館屋頂整修工程較預計提前完工付款3,523,114元
1.受保護樹木修剪經費250,000元為統籌款併入決算辦理。