

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 11 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 11 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 6-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13-14 頁

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美女子高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 11 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	32,574,040	28,039,884	4,534,156	16.17	365,973,896	349,794,309	16,179,587	4.63
勞務收入	43	1,033,500	273,938		273,938		662,774	721,500	-58,726	-8.14
服務收入	431	1,033,500	273,938		273,938		662,774	721,500	-58,726	-8.14
財產收入	45	3,042,391	53,066		53,066		3,299,956	3,002,391	297,565	9.91
財產處分收入	451	40,000	34,740		34,740		143,810	40,000	103,810	259.53
其他財產收入	45Y	3,002,391	18,326		18,326		3,156,146	2,962,391	193,755	6.54
政府撥入收入	46	319,745,585	30,125,934	27,966,884	2,159,050	7.72	315,432,785	309,219,258	6,213,527	2.01
公庫撥款收入	462	319,745,585	28,366,884	27,966,884	400,000	1.43	310,576,723	309,219,258	1,357,465	0.44
政府其他撥入收入	46Y		1,759,050		1,759,050		4,856,062		4,856,062	
教學收入	4S	42,767,960	10,025		10,025		39,152,139	36,559,160	2,592,979	7.09
學雜費收入	4S1	42,767,960	10,025		10,025		39,152,139	36,559,160	2,592,979	7.09
其他收入	4Y	405,918	2,111,077	73,000	2,038,077	2,791.89	7,426,242	292,000	7,134,242	2,443.23
受贈收入	4Y0	150,000	2,100,000		2,100,000		6,737,706	115,000	6,622,706	5,758.87
雜項收入	4YY	255,918	11,077	73,000	-61,923	-84.83	688,536	177,000	511,536	289.00
基金用途	5	369,675,469	32,843,129	28,027,884	4,815,245	17.18	359,932,729	352,464,424	7,468,305	2.12
高中及高職教育計畫	52	320,071,494	25,712,984	18,738,059	6,974,925	37.22	314,465,593	309,352,379	5,113,214	1.65
一般行政管理計畫	5L	34,545,766	2,378,228	2,248,416	129,812	5.77	31,867,288	33,163,836	-1,296,548	-3.91
建築及設備計畫	5M	15,058,209	4,751,917	7,041,409	-2,289,492	-32.51	13,599,848	9,948,209	3,651,639	36.71
購置固定資產		15,022,209	4,751,917	7,041,409	-2,289,492	-32.51	13,563,848	9,912,209	3,651,639	36.84
其他		36,000			36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-2,680,115	-269,089	12,000	-281,089	-2,342.41	6,041,167	-2,670,115	8,711,282	-326.25
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					42,712,086	24,817,491	17,894,595	72.10

※本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：1. 財產處分收入：財產報廢收入較預期多。2. 公庫撥款收入：受保護樹木修剪經費250,000元、廊道優質化經費475,505元、敬師活動經費111,000元、照明設備汰換節能燈具經費120,960元、改善運動設施設備400,000元。3. 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、106(1)大手牽小手計畫5,345元、106學年度高中均質化經常門經費215,967元及資本門經費215,000元、106學年度高中優質化資本門經費897,000元及經常門經費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120,960元、107學年度高中優質化經常門經費800,000元及資本門經費800,000元、106(2)學生學習扶助計畫140,400元、照明設備汰換節能燈具18,650元。4. 受贈收入：受贈收入較預期多。5. 雜項收入：主要係優質學校獎學金等代收款存入市庫575,545元。6. 建築及設備計畫：主要係(1)3D印表機等設備共計2,094,147元為補辦預算執行數。(2)受保護樹木修剪經費250,000元、校園廊道優質化435,381元、專科教室升級451,396元為統籌款併入決算辦理。(3)書架1批等單價未達1萬元轉列設備零件70,446元。(4)新工處移回購建中固定資產綜合大樓新建工程為增補正846,704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11月30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	8,079,468,386	100.00	負債	2	8,036,756,300	99.47
流動資產	11	40,032,300	0.50	流動負債	21	11,433,215	0.14
現金	111	35,196,637	0.44	應付款項	212	11,415,460	0.14
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	11,415,460	0.14
銀行存款	1112	35,016,637	0.43	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	22,107,324	0.27	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,827,987	0.13	預收款項	213	17,755	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,081,326	0.03	預收收入	2133	17,755	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	8,025,323,085	99.33
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	8,025,323,085	99.33
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	3,082,493	0.04
預付款項	115	4,835,663	0.06	應付退休及離職金	2213	3,715,161	0.05
預付費用	1154	4,835,663	0.06	應付代管資產	2214	8,018,525,431	99.25
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	19,322,015	0.24	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11月30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	19,322,015	0.24	基金餘額	3	42,712,086	0.53
退休及離職準備金	1241	3,715,161	0.05	基金餘額	31	42,712,086	0.53
其他準備金	124Y	15,606,854	0.19	基金餘額	311	42,712,086	0.53
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,016,339	0.07	累積餘額	3111	36,670,919	0.45
其他準備金-其他	124Y-2	5,690,453	0.07	本期賸餘	3112	6,041,167	0.07
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	3,900,062	0.05	合計：		8,079,468,386	
其他資產	13	8,020,114,071	99.27				
什項資產	131	8,020,114,071	99.27				
暫付及待結轉帳項	1315	1,588,640	0.02				
代管資產	1316	8,018,525,431	99.25				
代管資產-土地改良物	1316-0	912,087	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,986,900,989	98.85				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	30,712,355	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11月30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：		8,079,468,386					
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 11 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	
		本月數						本月數	本月數
高中及高職教育計畫		本月數				25,712,984	18,738,059	6,974,925	37.22
		累計數				314,465,593	309,352,379	5,113,214	1.65
合 計		本月數				25,712,984	18,738,059	6,974,925	37.22
		累計數				314,465,593	309,352,379	5,113,214	1.65

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 11 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		11,599,219	5,204,615	-108,257,493	120,930,221	5,856,959	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	11,018,087				-6,299,285	4,718,802		
房屋及建築	97,432,431				-25,792,162	71,640,269		
機械及設備	68,219,851		5,561,247	3,478,629	-51,071,694	19,230,775	1,666,216	1.應付代收款購置：低週波治療器50,000元(體育獎勵金)、數位照相機35,000元、顯微鏡460,956元、顯示器418,000元(先鋒計畫)、電腦1批425,000元(資訊設備一般性補助)、望遠鏡187,260元、顯示器90,000元(專科教室升級)。

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 11 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		425,500	25,300	-2,766,942	1,628,882	381,500	(1)應付代收款購置：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)。

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

40501055-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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				
雜項設備	34,834,322		4,386,768	739,647	-22,327,410	16,154,033	3,466,243	1.應付代收款購置：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110,000元、閃光 燈50,000元、攪拌 器16,325元、防潮 櫃49,551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(空 調)、礦物標 本28,808元、防潮 櫃12,100元(專科教室升 級)。
購建中固定資產	5,783,415		846,704			6,630,119		

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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				
軟體	1,509,380		379,000	961,039		927,341	343,000	1.(1)因不使用而減損之 軟體金 額200,000元。(2)截 至107年11月止累計攤銷 金額761,039元。2.電腦 軟體不列入財產管理系 統，另依規定管 理。3.應付代收款購 置：高中課程與教學工 作圈網站系 統1套343,000元(教育局 補助款)
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

40501055-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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			1,891,000		1,891,000										
土地改良物			1,891,000		1,891,000										
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，故將移樹計畫送文化局審查並通過併主體工程辦理，預計107.12.14辦理主體工程移樹及土建發包作業。	1. 綜合大樓暨附屬地下停車場新建工程案係由新工處代辦，預計107.12.14辦理主體工程移樹及土建發包作業，本校將廣洽代辦機關新工處積極辦理。	
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	2,758,100		5,125,140	3,341,140	3,895,031		3,895,031	117	553,891	17	1. 教學用廚餘處理機等設備611,800元為構辦預算執行數。2. 電腦周邊設備單價未達1萬元轉列設備零併件20,448元。3. 各項採購剩餘款37,461元。		
機械及設備		2,367,040	2,758,100		5,125,140	3,341,140	3,895,031		3,895,031	117	553,891	17			
購建中固定資產															
交通及運輸設備			224,000		224,000		44,000		44,000		44,000				
交通及運輸設備			224,000		224,000		44,000		44,000		44,000				

※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，故將移樹計畫送文化局審查同意，將移樹工程納入主體工程的擴充項目，預計107.12.14辦理主體工程移樹及土建發包，本校將廣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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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(一)			
							實支數	應付 未付款	合計	%	金額	%		
購建中固定資產		506,000	1,021,247		1,527,247	807,247	920,525		920,525	114	113,278	14	1. 學生用縫切機等設備為補辦 預算執行數166,000元。2. 書 架1批單價未達1萬元轉列設備 零件49,998元。3. 各項採購索 結餘款2,724元。	
雜項設備		506,000	1,021,247		1,527,247	807,247	920,525		920,525	114	113,278	14		
購建中固定資產														
總計	6,314,238	7,983,040	5,894,347		20,191,625	7,101,954	5,706,260		5,706,260	80	-1,395,694	-20		

※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，故將移樹計畫送文化局審查同意，將移樹工程納入主體工程的擴充項目，預計107.12.14辦理主體工程移樹及土建發包，本校將賡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

40501055-12

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	7,039,169	7,857,588	111.63	7,857,588		818,419	11.63		
581 遞延修繕房屋建築費	7,039,169		7,039,169	7,039,169	7,607,588	108	7,607,588		568,419	8	1.校園廊道優質化435,381元、專科教室升級451,396元為統籌款併入決算辦理。 1.受保護樹木修剪經費250,000元為統籌款併入決算辦理。	
582 其他遞延支出					250,000		250,000		250,000			
總計	7,075,169		7,075,169	7,075,169	7,893,588	111.57	7,893,588		818,419	11.57		