

4-0501055

臺北市政府教育局主管

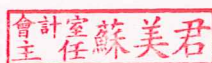
臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 7 月份

主辦會計人員 蘇美君



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 108 年 7 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13-14 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 15 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 16-17 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 108 年 7 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	418,097,000	27,695,465	27,874,000	-178,535	-0.64	226,113,835	218,688,455	7,425,380	3.40
勞務收入	43	888,000	159,900	182,000	-22,100	-12.14	374,794	476,000	-101,206	-21.26
服務收入	431	888,000	159,900	182,000	-22,100	-12.14	374,794	476,000	-101,206	-21.26
財產收入	45	3,058,000	122,710	10,000	112,710	1,127.10	1,987,716	1,793,755	193,961	10.81
財產處分收入	451	55,000	113,110	10,000	103,110	1,031.10	150,836	20,000	130,836	654.18
其他財產收入	45Y	3,003,000	9,600		9,600		1,836,880	1,773,755	63,125	3.56
政府撥入收入	46	369,830,000	24,930,330	24,758,000	172,330	0.70	199,419,684	192,596,100	6,823,584	3.54
公庫撥款收入	462	369,830,000	24,758,000	24,758,000			192,596,100	192,596,100		
政府其他撥入收入	46Y		172,330		172,330		6,823,584		6,823,584	
教學收入	4S	43,901,000	2,352,253	2,911,000	-558,747	-19.19	23,730,289	23,610,600	119,689	0.51
學雜費收入	4S1	43,901,000	2,352,253	2,911,000	-558,747	-19.19	23,730,289	23,610,600	119,689	0.51
其他收入	4Y	420,000	130,272	13,000	117,272	902.09	601,352	212,000	389,352	183.66
受贈收入	4YO	150,000	50,500		50,500		491,473	75,000	416,473	555.30
雜項收入	4YY	270,000	79,772	13,000	66,772	513.63	109,879	137,000	-27,121	-19.80
基金用途	5	428,283,000	28,043,930	27,874,000	169,930	0.61	231,912,891	228,874,455	3,038,436	1.33
高中及高職教育計畫	52	337,785,000	24,157,037	25,487,000	-1,329,963	-5.22	202,087,967	201,529,255	558,712	0.28
一般行政管理計畫	5L	36,015,000	2,292,199	2,337,000	-44,801	-1.92	22,218,864	23,347,500	-1,128,636	-4.83
建築及設備計畫	5M	54,483,000	1,594,694	50,000	1,544,694	3,089.39	7,606,060	3,997,700	3,608,360	90.26
購建固定資產		54,447,000	1,594,694	50,000	1,544,694	3,089.39	7,570,060	3,961,700	3,608,360	91.08
其他		36,000			36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-10,186,000	-348,465		-348,465		-5,799,056	-10,186,000	4,386,944	-43.07
期初基金餘額	71	33,990,804					41,021,304	33,990,804	7,030,500	20.68
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	23,804,804					35,222,248	23,804,804	11,417,444	47.96

※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：主要係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. 政府其他撥入收入：107(1)學生學習扶助 20,160 元、107(1)高中第二外語 24,896 元、107 年高中充實一般科目教學設備 453,497 元、107 學年試辦高中課程諮詢教師 17,600 元、臺北市前瞻基礎建設高中職校園數位建設 2,692,101 元、高中優質化經常門 1,200,000 元及資本門 1,200,000 元、107 學年度均質化經常門 103,000 元及資本門 180,000 元、高級中等學校辦理戶外教育計畫 40,000 元、107 學年度 12 年國民基本教育課程綱要前導學校計畫 720,000 元、107(2)高級中等學校第二外語教育經費 172,330 元。4. 受贈收入：受贈收入覈實收入。5. 雜項收入：主要係廠商逾期履約罰款較預期少。6. 建築及設備計畫：(1)3D 印表機等設備共計 4,569,785 元為補辦預算執行數。(2)筆記型電腦等設備 693,829 元為配合教學需要提前購置。(3)綜合大樓新建工程保留款執行數 1,484,459 元。(4)電視牆影像系統等設備 1 批 2,947,000 元正積極辦理招標中。(5)冷氣機及機櫃計 146,000 元併專科教室及電視影像系統工程辦理。(6)各項採購案結餘款 7,578 元。(7)專科教室及科學館改善工程工管費覈實支出，較預算少支 39,135 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108年7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	8,071,888,360	100.00	負 債	2	8,036,666,112	99.56
流動資產	11	40,649,196	0.50	流動負債	21	12,459,200	0.15
現金	111	33,103,136	0.41	應付款項	212	12,459,200	0.15
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	12,459,200	0.15
銀行存款	1112	32,923,136	0.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,977,400	0.16	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	17,902,699	0.22	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,043,037	0.03	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	8,024,206,912	99.41
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	8,024,206,912	99.41
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	5,536,380	0.07
預付款項	115	7,546,060	0.09	應付退休及離職金	2213	2,956,762	0.04
預付費用	1154	7,546,060	0.09	應付代管資產	2214	8,009,181,162	99.22
其他預付款	115Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	6,532,608	0.08
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保證品		0		應付保證品		0	

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108年7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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	17,475,550	0.22	基金餘額	3	35,222,248	0.44
準備金	124	17,475,550	0.22	基金餘額	31	35,222,248	0.44
退休及離職準備金	1241	2,956,762	0.04	基金餘額	311	35,222,248	0.44
其他準備金	124Y	14,518,788	0.18	累積餘額	3111	41,021,304	0.51
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	5,531,437	0.07	本期短絀	3113	-5,799,056	-0.07
其他準備金-其他	124Y-2	5,184,889	0.06	合計：		8,071,888,360	
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	3,802,462	0.05				
其他資產	13	8,013,763,614	99.28				
什項資產	131	8,013,763,614	99.28				
暫付及待結轉帳項	1315	4,582,452	0.06				
代管資產	1316	8,009,181,162	99.22				
代管資產-土地改良 物	1316-0	532,615	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,975,857,793	98.81				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保證品		0		應付保證品		0	

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108年7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		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	32,790,754	0.41				
合計：		8,071,888,360					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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 108 年 7 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				24,157,037	25,487,000	-1,329,963	-5.22
		累計數				202,087,967	201,529,255	558,712	0.28
合 計		本月數				24,157,037	25,487,000	-1,329,963	-5.22
		累計數				202,087,967	201,529,255	558,712	0.28

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額	備 註	
			增加		減少					主 要 增 減 原 因 說 明
			金 額	類 型	金 額	類 型				
資產	234,941,924	-107,540,624	11,306,959		7,096,680			-2,375,574	129,236,005	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	12,892,967	-6,332,995						-192,661	6,367,311	
房屋及建築	97,432,431	-25,983,342						-1,338,260	70,110,829	

註：

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減 原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	70,723,499	-50,318,721	8,004,176	(1)	5,400,533	(5)	1.增加數計 8,004,176元，變 動原因為：(1)受 贈：網路交換器 等設 備2,627,004元。(2)增置：購置氣動 式徽章機等設備 計5,377,172元。 減少數 計5,400,533元， 變動原因 為：(1)報廢：年 度經財政局核准 報廢電腦等 計5,400,533元。	-720,300	22,288,121	

註：

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減 原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	4,542,929	-2,790,696	551,810	(4)	131,020	(5)	1.增加數 計551,810元，變 動原因為：(1)受 贈：主控台等設 備445,560元。(2) 增置：購置麥克 風等設 備106,250元。減 少數 計131,020元，變 動原因為：(1)報 廢：年度經財政 局核准報廢音響 等設 備131,020元。	-146,961	2,026,062	

註：

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額	備 註
			增加		減少		主 要 增 減 原 因 說 明			
			金 額	類 型	金 額	類 型				
雜項設備	39,330,886	-22,114,870	1,230,514	(4)	1,376,248	(5)	1.增加數 計1,230,514元， 變動原因 為：(1)受贈：銀 幕等設 備1批639,200元。 (2)增置：購置多 功能料理機等設 備591,314元。減 少數 計1,376,248元， 變動原因 為：(1)報廢：年 度經財政局核准 報廢飲水機等設 備1,376,248元。	22,608	17,092,890	

註：

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額	備 註
			增加		減少		主 要 增 減 原 因 說 明			
			金 額	類 型	金 額	類 型				
購建中固定資產	8,936,153		1,484,459	(1)			1.增加數 計1,484,459元， 變動原因 為：(1)增置：景 美女中綜合大樓 暨附設地下停車 場新建工 程1,484,459元尚 在建中。	10,420,612	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10,420,612 元待完工後轉 入相關科目。	

註：

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	1,083,059		36,000	(1)	188,879	(11)	1.增加數 計36,000元，變 動原因為：(1)增 置：購置防毒軟 體36,000元。2.減 少數 計188,879元，變 動原因為：(1)無 形資產攤銷：截 至108年7月止累 計攤銷金 額188,879元。	930,180	1.截 至108年7月止 累計攤銷金 額188,879元 。2.電腦軟體 不列入財產管 理系統另依規 定管理。	
權利 遞耗資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減 原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
其他 負債 長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美女子高級中學

40501055-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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		累計執行數				比較增減(一)			
							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	8,171,500	30,000,000			38,171,500	1,921,260	1,484,459		1,484,459	77	-436,801	-23	本案連續性工程係本校與停管處共同參建，委託新工處代辦，工程發包採最有利標方式辦理，於108年2月14日決標，由榮工工程股份有限公司得標。於108年3月19日由新工處南區工務所召開工務會議，釐清施工前疑義，108年4月辦理受保護樹木第一次斷根作業，並完成相關舊大樓報廢作業，108年5月因校園特殊性質，無法於學期中拆除舊大樓，故申請建照展延後，108年6月完成舊大樓內部教學設備報廢、變賣及清除，108年7月起進行非受保樹木移植作業，並在7月29日辦理動土典禮，預計於108年8月2日正式進行拆除和平樓及游泳池，預估1個月內完成拆除作業。	本校將廢績洽代辦新工處積極辦理
房屋及建築	8,171,500	30,000,000			38,171,500	1,921,260					-1,921,260	-100		
購建中固定資產							1,484,459		1,484,459		1,484,459			

※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。

. 房屋建築及設備(針對連續性工程)科目落後80%原因：

(1)主要係景美女中綜合大樓暨附設地下停車場新建工程已分配未執行數436,801元。本案連續性工程係本校與停管處共同參建，委託新工處代辦，工程發包採最有利標方式辦理，於107年12月28日由發包中心辦理第2次上網公告招標，108年1月8日開標，1月23日評選，並於2月14日決標，由榮工工程股份有限公司得標。108年3月19日由新工處南區工務所召開工務會議，釐清施工前疑義，108年4月辦理受保護樹木第一次斷根作業，並完成游泳池、和平樓及升旗臺報廢作業，108年5月份因校園特殊性質，無法於學期中拆除舊大樓，故申請建照展延，並確認拆除既有舊大樓時程，108年6月份完成舊大樓內部教學設備報廢、變賣及清除，108年7月起進行非受保樹木移植作業，並在7月29日辦理動土典禮，預計於108年8月2日正式進行拆除和平樓及游泳池，預估1個月內完成拆除作業。後續工程進度本校將廢績洽代辦新工處積極辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
機械及設備		5,920,540	4,275,000		10,195,540	5,033,700	5,377,172		5,377,172	107	343,472	7	1. 視力檢查機等設備共計829,260元為配合教學需要提前購置。2. 電視牆控制主機447,000正積極辦理招標中。3. 各項採購案結餘款38,788元。	
機械及設備		5,920,540	4,275,000		10,195,540	5,033,700	5,377,172		5,377,172	107	343,472	7		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		2,575,000	47,000		2,622,000	2,580,000	106,250		106,250	4	-2,473,750	-96	1. 教學擴音設備26,250元為配合教學需要提前購置。2. 電視牆影像系統等設備2,500,000元正積極辦理招標中。	
交通及運輸設備		2,575,000	47,000		2,622,000	2,580,000	106,250		106,250	4	-2,473,750	-96		
購建中固定資產														
雜項設備		1,316,460	282,000		1,598,460	563,000	591,314		591,314	105	28,314	5	1. 冷氣機及機櫃計146,000元併專科教室環境改善工程及電視牆影像系統招標。2. 圖書等設備175,829元為配合教學需要提前執行。3. 各項採購案結餘款1,515元。	
雜項設備		1,316,460	282,000		1,598,460	563,000	591,314		591,314	105	28,314	5		
購建中固定資產														
總計	8,171,500	39,812,000	4,604,000		52,587,500	10,097,960	7,559,195		7,559,195	75	-2,538,765	-25		

※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。

. 房屋建築及設備(針對連續性工程)科目落後80%原因：

(1)主要係景美女中綜合大樓暨附設地下停車場新建工程已分配未執行數436,801元。本案連續性工程係本校與停管處共同參建，委託新工處代辦，工程發包採最有利標方式辦理，於107年12月28日由發包中心辦理第2次上網公告招標，108年1月8日開標，1月23日評選，並於2月14日決標，由榮工工程股份有限公司得標。108年3月19日由新工處南區工務所召開工務會議，釐清施工前疑義，108年4月辦理受保護樹木第一次斷根作業，並完成游泳池、和平樓及升旗臺報廢作業，108年5月份因校園特殊性質，無法於學期中拆除舊大樓，故申請建照展延，並確認拆除既有舊大樓時程，108年6月份完成舊大樓內部教學設備報廢、變賣及清除，108年7月起進行非受保樹木移植作業，並在7月29日辦理動土典禮，預計於108年8月2日正式進行拆除和平樓及游泳池，預估1個月內完成拆除作業。後續工程進度本校將廣洽代辦新工處積極辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
 中華民國 108 年 7 月份

40501055-15

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		累 計 執 行 數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (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												
54 遞延支出	14,635,000		14,635,000	50,000	10,865	21.73	10,865		-39,135	-78.27		
541 遞延修繕房屋建築費	14,635,000		14,635,000	50,000	10,865	22	10,865		-39,135	-78	1.專科教室及科學館改善工程工 管費覈實支用。	
542 其他遞延支出												
總 計	14,671,000		14,671,000	86,000	46,865	54.49	46,865		-39,135	-45.51		