

4-0501055

臺北市府教育局主管

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 1 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 108 年 1 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 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 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號		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	62,257,240	61,093,755	1,163,485	1.90	62,257,240	61,093,755	1,163,485	1.90
勞務收入	43	888,000	600		600		600		600	
服務收入	431	888,000	600		600		600		600	
財產收入	45	3,058,000	704,060	533,755	170,305	31.91	704,060	533,755	170,305	31.91
財產處分收入	451	55,000	300		300		300		300	
其他財產收入	45Y	3,003,000	703,760	533,755	170,005	31.85	703,760	533,755	170,005	31.85
政府撥入收入	46	369,830,000	60,562,656	60,000,000	562,656	0.94	60,562,656	60,000,000	562,656	0.94
公庫撥款收入	462	369,830,000	60,000,000	60,000,000			60,000,000	60,000,000		
政府其他撥入收入	46Y		562,656		562,656		562,656		562,656	
教學收入	4S	43,901,000	867,325	560,000	307,325	54.88	867,325	560,000	307,325	54.88
學雜費收入	4S1	43,901,000	867,325	560,000	307,325	54.88	867,325	560,000	307,325	54.88
其他收入	4Y	420,000	122,599		122,599		122,599		122,599	
受贈收入	4YO	150,000	120,000		120,000		120,000		120,000	
雜項收入	4YY	270,000	2,599		2,599		2,599		2,599	
基金用途	5	428,283,000	64,160,493	61,093,755	3,066,738	5.02	64,160,493	61,093,755	3,066,738	5.02
高中及高職教育計畫	52	337,785,000	57,451,383	54,537,255	2,914,128	5.34	57,451,383	54,537,255	2,914,128	5.34
一般行政管理計畫	5L	36,015,000	6,709,110	6,556,500	152,610	2.33	6,709,110	6,556,500	152,610	2.33
建築及設備計畫	5M	54,483,000								
購建固定資產		54,447,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀－)	6	-10,186,000	-1,903,253		-1,903,253		-1,903,253		-1,903,253	
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					39,118,051	33,990,804	5,127,247	15.08

※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：教師甄試報名費收入較預期多。2. 財產處分收入：回收碳粉匣300元。3. 其他財產收入：主要係107(1)學生宿舍舍費轉列本年度執行。4. 政府其他撥入收入：107(1)學生學習扶助計畫20,160元、107(1)高中第二外語經費24,896元、高中充實一般科目教學設備經費500,000元、107學年試辦高中課程諮詢教師經費17,600元。5. 學雜費收入：主要係107(1)課輔費等收入轉入本年度執行。6. 受贈收入：受贈收入較預期多。7. 雜項收入：補辦學生證收入2,599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1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	8,070,451,378	100.00	負 債	2	8,031,333,327	99.52
流動資產	11	33,911,314	0.42	流動負債	21	7,415,654	0.09
現金	111	28,735,912	0.36	應付款項	212	7,415,654	0.09
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	7,415,654	0.09
銀行存款	1112	28,555,912	0.35	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,641,812	0.23	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,503,496	0.09	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,410,604	0.03	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	8,023,917,673	99.42
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	什項負債	221	8,023,917,673	99.42
應收款項	113	193,500	0.00	存入保證金	2211	3,027,356	0.04
其他應收款	113Y	193,500	0.00	應付退休及離職金	2213	2,699,118	0.03
預付款項	115	4,981,902	0.06	應付代管資產	2214	8,018,191,199	99.35
預付費用	1154	4,800,067	0.06	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他預付款	115Y	181,835	0.00				

信託代理與保證資產

30,000

信託代理與保證負債

30,000

保證品

30,000

應付保證品

30,000

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108年1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	17,819,955	0.22	基金餘額	3	39,118,051	0.48
準備金	124	17,819,955	0.22	基金餘額	31	39,118,051	0.48
退休及離職準備金	1241	2,699,118	0.03	基金餘額	311	39,118,051	0.48
其他準備金	124Y	15,120,837	0.19	累積餘額	3111	41,021,304	0.51
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	5,756,158	0.07	本期短絀	3113	-1,903,253	-0.02
其他準備金-其他	124Y-2	5,462,817	0.07	合計：		8,070,451,378	
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	3,901,862	0.05				
其他資產	13	8,018,720,109	99.36				
什項資產	131	8,018,720,109	99.36				
暫付及待結轉帳項	1315	528,910	0.01				
代管資產	1316	8,018,191,199	99.35				
代管資產-土地改良 物	1316-0	817,219	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,986,900,989	98.96				

信託代理與保證資產 30,000

保證品 30,000

信託代理與保證負債

應付保證品

30,000

30,000

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108年1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	30,472,991	0.38				
合計：		8,070,451,378					

信託代理與保證資產

30,000

信託代理與保證負債

30,000

保證品

30,000

應付保證品

30,000

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 108 年 1 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				57,451,383	54,537,255	2,914,128	5.34
		累計數				57,451,383	54,537,255	2,914,128	5.34

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 1 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			27,371			-1,238,470	126,135,459	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	12,892,967	-6,332,995						-27,523	6,532,449	
房屋及建築	97,432,431	-25,983,342						-191,180	71,257,909	

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 1 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						-795,766	19,609,012	中央補助款校園前瞻基礎建設452計畫號章機109,800元及印表機52,035元依執行要點19條規定先行辦理，俟補辦預算後轉正。

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 1 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						-38,421	1,713,812	中央補助款校園前瞻基礎建設452計畫麥克風20,000元依執行要點19條規定先行辦理，俟補辦預算後轉正。
雜項設備	39,330,886	-22,114,870						-185,580	17,030,436	
購建中固定資產	8,936,153								8,936,153	

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 1 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				27,371	(11)	1.電腦軟體：減少數計27,371元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年1月止累計攤銷金額27,371元。	1,055,688	1截至108年1月止累計攤銷金額27,371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										
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

40501055-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 1 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									
房屋及建築	8,171,500	30,000,000			38,171,500									
購建中固定資產														
機械及設備		5,920,540			5,920,540									
機械及設備		5,920,540			5,920,540									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		2,575,000			2,575,000									
交通及運輸設備		2,575,000			2,575,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,316,460			1,316,460									
雜項設備		1,316,460			1,316,460									
購建中固定資產														
總 計	8,171,500	39,812,000			47,983,500									

※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。

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 1 月份

40501055-11

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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	14,635,000		14,635,000									
541 遞延修繕房屋建築支出	14,635,000		14,635,000									
542 其他遞延支出												
總 計	14,671,000		14,671,000			0.00				0.00		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美女子高級中學
 銀行存款-市庫存款調節表
 中華民國108年1月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
18,641,812	33,762,649	-15,120,837	1.支付處對帳單餘額包含: 獎助學金5,756,158元,仁愛基金3,901,862元,其他準備金5,462,817元。

製表:

出納組長蘇裕哲

覆核:

教師兼
總務主任李冠達

主辦會計:

會計高偉婷

會計室
主任陳敏芬

機關首長:

臺北市立景美女子高級中學
黃寶瑾

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美女子高級中學
 銀行存款-保管款調節表
 中華民國108年1月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
7,503,496	7,503,496	0	

製表:

出納組長蘇裕哲

覆核:

教師兼
總務主任李冠達

主辦會計:

會計室
主任高偉婷會計室
主任陳敏芬

校長:

臺北市立景美
女子高級中學
校長黃寶瑾