

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 3 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 3 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 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15-16 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 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	30,314,356	27,313,000	3,001,356	10.99	122,472,463	115,302,455	7,170,008	6.22
勞務收入	43	888,000					600		600	
服務收入	431	888,000					600		600	
財產收入	45	3,058,000	42,790	20,000	22,790	113.95	746,850	553,755	193,095	34.87
財產處分收入	451	55,000	9,030		9,030		9,330		9,330	
其他財產收入	45Y	3,003,000	33,760	20,000	13,760	68.80	737,520	553,755	183,765	33.19
政府撥入收入	46	369,830,000	26,663,000	23,980,000	2,683,000	11.19	117,119,856	110,875,700	6,244,156	5.63
公庫撥款收入	462	369,830,000	23,980,000	23,980,000			110,875,700	110,875,700		
政府其他撥入收入	46Y		2,683,000		2,683,000		6,244,156		6,244,156	
教學收入	4S	43,901,000	3,603,029	3,300,000	303,029	9.18	4,470,354	3,860,000	610,354	15.81
學雜費收入	4S1	43,901,000	3,603,029	3,300,000	303,029	9.18	4,470,354	3,860,000	610,354	15.81
其他收入	4Y	420,000	5,537	13,000	-7,463	-57.41	134,803	13,000	121,803	936.95
受贈收入	4YO	150,000					120,000		120,000	
雜項收入	4YY	270,000	5,537	13,000	-7,463	-57.41	14,803	13,000	1,803	13.87
基金用途	5	428,283,000	29,524,648	27,313,000	2,211,648	8.10	118,399,461	115,302,455	3,097,006	2.69
高中及高職教育計畫	52	337,785,000	23,871,501	24,123,000	-251,499	-1.04	103,657,250	100,793,255	2,863,995	2.84
一般行政管理計畫	5L	36,015,000	2,368,190	3,125,000	-756,810	-24.22	11,127,929	14,073,500	-2,945,571	-20.93
建築及設備計畫	5M	54,483,000	3,284,957	65,000	3,219,957	4,953.78	3,614,282	435,700	3,178,582	729.53
購建固定資產		54,447,000	3,284,957	65,000	3,219,957	4,953.78	3,614,282	435,700	3,178,582	729.53
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-10,186,000	789,708		789,708		4,073,002		4,073,002	
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					45,094,306	33,990,804	11,103,502	32.67

※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：財產報廢收入較預期多。3. 其他財產收入：主要係107(1)學生宿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500,000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2,998,500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。5. 學雜費收入：課輔費費實收入。6. 受贈收入：受贈收入費實收入。7. 雜項收入：補辦學生證14,803元。8. 一般行政管理計畫：考績獎金尚未核定。9. 建築及設備計畫：主要係3D印表機等設備3,154,875元為補辦預算執行數、飲水機3台75,000元為配合需求提前購置。

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3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	8,086,894,485	100.00	負 債	2	8,041,800,179	99.44
流動資產	11	59,847,807	0.74	流動負債	21	28,300,174	0.35
現金	111	55,168,670	0.68	應付款項	212	28,300,174	0.35
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	28,300,174	0.35
銀行存款	1112	54,988,670	0.68	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	25,264,851	0.31	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	27,668,669	0.34	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,055,150	0.03	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	8,013,500,005	99.09
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	什項負債	221	8,013,500,005	99.09
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	3,788,898	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,875,898	0.04
預付款項	115	4,679,137	0.06	應付代管資產	2214	8,006,813,771	99.01
預付費用	1154	4,679,137	0.06	暫收及待結轉帳項	2215	21,438	0.00
其他預付款	115Y	0	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3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	17,846,216	0.22	基金餘額	3	45,094,306	0.56
準備金	124	17,846,216	0.22	基金餘額	31	45,094,306	0.56
退休及離職準備金	1241	2,875,898	0.04	基金餘額	311	45,094,306	0.56
其他準備金	124Y	14,970,318	0.19	累積餘額	3111	41,021,304	0.51
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	5,849,658	0.07	本期賸餘	3112	4,073,002	0.05
其他準備金-其他	124Y-2	5,298,798	0.07	合計：		8,086,894,485	
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	3,821,862	0.05				
其他資產	13	8,009,200,462	99.04				
什項資產	131	8,009,200,462	99.04				
暫付及待結轉帳項	1315	2,386,691	0.03				
代管資產	1316	8,006,813,771	99.01				
代管資產-土地改良 物	1316-0	722,351	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,975,857,793	98.63				

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3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	30,233,627	0.37				
合計：		8,086,894,485					

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 3 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				23,871,501	24,123,000	-251,499	-1.04
		累計數				103,657,250	100,793,255	2,863,995	2.84

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 3 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	5,587,046		5,290,467			1,316,527	129,014,406	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	12,892,967	-6,332,995						-82,569	6,477,403	
房屋及建築	97,432,431	-25,983,342						-573,540	70,875,549	

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 3 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	5,178,256	(1)	4,860,775	(5)	1.增加數計5,178,256元，變動原因為：(1)受贈：網路交換器設備1,972,764元。(2)增置：購置氣動式徽章機等設備計3,205,492元。減少數計4,860,775元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等計4,860,775元。	2,309,801	23,032,060	

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 3 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	20,000	(1)	118,520	(5)	1.增加數計20,000元，變動原因為：(1)增置：購置麥克風20,000元。減少數計118,520元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音響等設備118,520元。	2,073	1,655,786	

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 3 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	388,790	(1)	230,097	(5)	1.增加數計388,790元，變動原因為：(1)增置：購置多功能料理機等設備388,790元。減少數計230,097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230,097元。	-339,238	17,035,471	

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 3 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							8,936,153	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8,936,153元待完工後轉入相關科目。 1截至108年3月止累計攤銷金額81,075元。 2電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。	
電腦軟體	1,083,059				81,075	(11)	1.減少數計81,075元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年3月止累計攤銷金額81,075元。	1,001,984		
權利 遞耗資產										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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

40501055-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	4,179,000		10,099,540	3,148,700	3,205,492		3,205,492	101.80	56,792	1.80		
機械及設備		5,920,540	4,179,000		10,099,540	3,148,700	3,205,492		3,205,492	101.80	56,792	1.80		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		2,575,000	47,000		2,622,000	20,000	20,000		20,000	100.00				
交通及運輸設備		2,575,000	47,000		2,622,000	20,000	20,000		20,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		1,316,460	282,000		1,598,460	242,000	388,790		388,790	160.66	146,790	60.66		
雜項設備		1,316,460	282,000		1,598,460	242,000	388,790		388,790	160.66	146,790	60.66	1. 地形互動沙盒132,000元為補辦預算執行數。2. 飲水機3台75,000元為配合需求提前購置。	
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。

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 3 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	%		
總 計	8,171,500	39,812,000	4,508,000		52,491,500	3,410,700	3,614,282		3,614,282	105.97	203,582	5.97		

※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 3 月份

40501055-14

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2月28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
24,306,394	39,320,921	-15,014,527	1.支付處對帳單餘額包含: 獎助學金5,849,658元,仁愛基金3,821,862元,其他準備金5,343,007元。

製表: 出納組長蘇裕哲

覆核: 會計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校黃寶瑾

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2月28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
8,194,899	8,194,899	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