

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 4 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 4 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 4 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	19,455,157	18,775,000	680,157	3.62	141,927,620	134,077,455	7,850,165	5.85
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	1,070,320	10,000	1,060,320	10,603.20	1,817,170	563,755	1,253,415	222.33
財產處分收入	451	55,000		10,000	-10,000	-100.00	9,330	10,000	-670	-6.70
其他財產收入	45Y	3,003,000	1,070,320		1,070,320		1,807,840	553,755	1,254,085	226.47
政府撥入收入	46	369,830,000	7,519,498	7,872,400	-352,902	-4.48	124,639,354	118,748,100	5,891,254	4.96
公庫撥款收入	462	369,830,000	7,872,400	7,872,400			118,748,100	118,748,100		
政府其他撥入收入	46Y		-352,902		-352,902		5,891,254		5,891,254	
教學收入	4S	43,901,000	10,798,089	10,839,600	-41,511	-0.38	15,268,443	14,699,600	568,843	3.87
學雜費收入	4S1	43,901,000	10,798,089	10,839,600	-41,511	-0.38	15,268,443	14,699,600	568,843	3.87
其他收入	4Y	420,000	67,250	53,000	14,250	26.89	202,053	66,000	136,053	206.14
受贈收入	4YO	150,000	59,600	40,000	19,600	49.00	179,600	40,000	139,600	349.00
雜項收入	4YY	270,000	7,650	13,000	-5,350	-41.15	22,453	26,000	-3,547	-13.64
基金用途	5	428,283,000	28,578,305	28,961,000	-382,695	-1.32	146,977,766	144,263,455	2,714,311	1.88
高中及高職教育計畫	52	337,785,000	24,000,804	26,598,000	-2,597,196	-9.76	127,658,054	127,391,255	266,799	0.21
一般行政管理計畫	5L	36,015,000	4,247,757	2,240,000	2,007,757	89.63	15,375,686	16,313,500	-937,814	-5.75
建築及設備計畫	5M	54,483,000	329,744	123,000	206,744	168.08	3,944,026	558,700	3,385,326	605.93
購建固定資產		54,447,000	329,744	123,000	206,744	168.08	3,944,026	558,700	3,385,326	605.93
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-10,186,000	-9,123,148	-10,186,000	1,062,852	-10.43	-5,050,146	-10,186,000	5,135,854	-50.42
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					35,971,158	23,804,804	12,166,354	51.11

※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. 其他財產收入：主要係107(2)學生住宿費銀行代收撥入1,102,320元。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。4. 受贈收入：受贈收入覈實收入。5. 雜項收入：補辦學生證收入較預期少。6. 建築及設備計畫：主要係印表機等設備1批3,356,725元為補辦預算執行數、碎紙機21,000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4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	8,069,307,819	100.00	負 債	2	8,033,336,661	99.55
流動資產	11	38,547,348	0.48	流動負債	21	16,551,613	0.21
現金	111	30,871,824	0.38	應付款項	212	16,551,613	0.21
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	16,551,613	0.21
銀行存款	1112	30,691,824	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,224,013	0.16	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,429,209	0.19	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,038,602	0.03	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	8,016,785,048	99.35
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	什項負債	221	8,016,785,048	99.35
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	4,062,246	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,895,491	0.04
預付款項	115	7,675,524	0.10	應付代管資產	2214	8,009,727,311	99.26
預付費用	1154	7,675,524	0.10	暫收及待結轉帳項	2215	100,000	0.00
其他預付款	115Y	0	0.00				

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4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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	17,887,112	0.22	基金餘額	3	35,971,158	0.45
準備金	124	17,887,112	0.22	基金餘額	31	35,971,158	0.45
退休及離職準備金	1241	2,895,491	0.04	基金餘額	311	35,971,158	0.45
其他準備金	124Y	14,991,621	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	本期短絀	3113	-5,050,146	-0.06
其他準備金-其他	124Y-2	5,310,501	0.07	合計：		8,069,307,819	
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	3,831,462	0.05				
其他資產	13	8,012,873,359	99.30				
什項資產	131	8,012,873,359	99.30				
暫付及待結轉帳項	1315	3,146,048	0.04				
代管資產	1316	8,009,727,311	99.26				
代管資產-土地改良 物	1316-0	674,917	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,975,857,793	98.84				

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4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		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	33,194,601	0.41				
合計：		8,069,307,819					

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 4 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				24,000,804	26,598,000	-2,597,196	-9.76
		累計數				127,658,054	127,391,255	266,799	0.21

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 4 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	5,916,790		6,691,971			1,347,200	127,973,319	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	12,892,967	-6,332,995						-110,092	6,449,880	
房屋及建築	97,432,431	-25,983,342						-764,720	70,684,369	

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 4 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	5,463,576	(1)	5,168,682	(5)	1.增加數計5,463,576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3,490,812元。減少數計5,168,682元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等計5,168,682元。	1,733,852	22,433,524		

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 4 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	46,250	(1)	131,020	(5)	1.增加數計46,250元，變動原因為：(1)增置：購置麥克風等設備46,250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。	-23,881	1,643,582	

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 4 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)	1,283,748	(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1,283,748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1,283,748元。	512,041	16,833,099	

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 4 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		18,174	(1)			1.增加數計18,174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18,174元尚在建中。	8,954,327	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8,954,327元待完工後轉入相關科目。	
電腦軟體	1,083,059				108,521	(11)	1.減少數計108,521元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年4月止累計攤銷金額108,521元。	974,538	1截至108年4月止累計攤銷金額108,521元。2電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。	
權利										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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				
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

40501055-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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													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，目前該工程已完成發包及契約訂定，並完成模型與透視圖製作，待新工處審核認可後，撥付服務費，後續工程進度本校將賡續洽代辦新工處積極辦理。	本校將賡續洽代辦新工處審核模型與透視圖。
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	18,174		18,174	0.95	-1,903,086	-99.05		
房屋及建築	8,171,500	30,000,000			38,171,500	1,921,260					-1,921,260	-100.00		
購建中固定資產							18,174		18,174		18,174			
機械及設備		5,920,540	4,179,000		10,099,540	3,288,700	3,490,812		3,490,812	106.15	202,112	6.15		

※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1,903,086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，目前該工程已完成發包及契約訂定，並完成模型與透視圖製作，待新工程審核認可後，撥付服務費，後續工程進度本校將賡續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

40501055-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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	4,179,000		10,099,540	3,288,700	3,490,812		3,490,812	106.15	202,112	6.15	1. 視力檢查機等設備共計83,900元為補辦預算執行數尚未分配。2. 碎紙機等設備共計130,720元為配合需求提前購置。3. 各項採購案結餘款12,508元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		2,575,000	47,000		2,622,000	20,000	46,250		46,250	231.25	26,250	131.25		
交通及運輸設備		2,575,000	47,000		2,622,000	20,000	46,250		46,250	231.25	26,250	131.25		
購建中固定資產														
雜項設備		1,316,460	282,000		1,598,460	365,000	388,790		388,790	106.52	23,790	6.52	1. 教學擴音設備26,250元為補辦預算執行數尚未分配。	
雜項設備		1,316,460	282,000		1,598,460	365,000	388,790		388,790	106.52	23,790	6.52		
購建中固定資產													1. 熱轉印機等設備113,000元正積極辦理採購中。2. 圖書設備等1批138,300元配合需求提前辦理。3. 各項採購案結餘款1,510元。	
總計	8,171,500	39,812,000	4,508,000		52,491,500	5,594,960	3,944,026		3,944,026	70.49	-1,650,934	-29.51		

※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1,903,086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，目前該工程已完成發包及契約訂定，並完成模型與透視圖製作，待新工程審核認可後，撥付服務費，後續工程進度本校將賡續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 4 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4月30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
13,224,013	28,215,634	-14,991,621	1. 支付處對帳單餘額包含: 獎助學金5,849,658元,仁愛基金3,831,462元,其他準備金5,310,501元。

製表:

出納組長蘇裕哲
 0501/1405

覆核:

教師兼李冠達
 總務主任

主辦會計:

高偉婷

會計室陳敏芬
 0501/1500

機關首長:

臺北市立景美女子高級中學
 校長黃寶瑾

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4月30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
15,429,209	15,429,209	0	

製表: 出納組長蘇裕哲

200/1/4/10

覆核: 教師兼總務主任李冠達

主辦會計:

查核高偉婷

會計室陳敏芬
2050/150

校長:

臺北市立景美女子高級中學黃寶瑾