

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 5 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 5 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 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	29,097,960	29,863,000	-765,040	-2.56	171,025,580	163,940,455	7,085,125	4.32
勞務收入	43	888,000	196,611	129,000	67,611	52.41	197,211	129,000	68,211	52.88
服務收入	431	888,000	196,611	129,000	67,611	52.41	197,211	129,000	68,211	52.88
財產收入	45	3,058,000	39,366	1,220,000	-1,180,634	-96.77	1,856,536	1,783,755	72,781	4.08
財產處分收入	451	55,000	26,646		26,646		35,976	10,000	25,976	259.76
其他財產收入	45Y	3,003,000	12,720	1,220,000	-1,207,280	-98.96	1,820,560	1,773,755	46,805	2.64
政府撥入收入	46	369,830,000	28,541,000	28,501,000	40,000	0.14	153,180,354	147,249,100	5,931,254	4.03
公庫撥款收入	462	369,830,000	28,501,000	28,501,000			147,249,100	147,249,100		
政府其他撥入收入	46Y		40,000		40,000		5,931,254		5,931,254	
教學收入	4S	43,901,000	96,693		96,693		15,365,136	14,699,600	665,536	4.53
學雜費收入	4S1	43,901,000	96,693		96,693		15,365,136	14,699,600	665,536	4.53
其他收入	4Y	420,000	224,290	13,000	211,290	1,625.31	426,343	79,000	347,343	439.67
受贈收入	4YO	150,000	220,000		220,000		399,600	40,000	359,600	899.00
雜項收入	4YY	270,000	4,290	13,000	-8,710	-67.00	26,743	39,000	-12,257	-31.43
基金用途	5	428,283,000	27,357,696	29,863,000	-2,505,304	-8.39	174,335,462	174,126,455	209,007	0.12
高中及高職教育計畫	52	337,785,000	24,856,407	24,294,000	562,407	2.32	152,514,461	151,685,255	829,206	0.55
一般行政管理計畫	5L	36,015,000	2,316,594	2,240,000	76,594	3.42	17,692,280	18,553,500	-861,220	-4.64
建築及設備計畫	5M	54,483,000	184,695	3,329,000	-3,144,305	-94.45	4,128,721	3,887,700	241,021	6.20
購建固定資產		54,447,000	148,695	3,293,000	-3,144,305	-95.48	4,092,721	3,851,700	241,021	6.26
其他		36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-10,186,000	1,740,264		1,740,264		-3,309,882	-10,186,000	6,876,118	-67.51
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					37,711,422	23,804,804	13,906,618	58.42

※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：教科書作業管理費費實收入。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。4. 受贈收入：受贈收入費實收入。5. 雜項收入：補辦學生證收入較預期少。

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5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	8,072,772,914	100.00	負債	2	8,035,061,492	99.53
流動資產	11	44,343,403	0.55	流動負債	21	16,998,033	0.21
現金	111	35,353,821	0.44	應付款項	212	16,998,033	0.21
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	16,998,033	0.21
銀行存款	1112	35,173,821	0.44	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,877,685	0.17	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	19,261,544	0.24	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,034,592	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	8,018,063,459	99.32
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	8,018,063,459	99.32
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	5,391,119	0.07
預付款項	115	8,989,582	0.11	應付退休及離職金	2213	2,915,084	0.04
預付費用	1154	8,989,582	0.11	應付代管資產	2214	8,009,545,256	99.22
其他預付款	115Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	212,000	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。

2. 保證品：充實資優設備設施採購案保固金30,000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5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	17,579,239	0.22	基金餘額	3	37,711,422	0.47
準備金	124	17,579,239	0.22	基金餘額	31	37,711,422	0.47
退休及離職準備金	1241	2,915,084	0.04	基金餘額	311	37,711,422	0.47
其他準備金	124Y	14,664,155	0.18	累積餘額	3111	41,021,304	0.51
其他準備金-獎助學金	124Y-1	5,460,937	0.07	本期短絀	3113	-3,309,882	-0.04
其他準備金-其他	124Y-2	5,401,756	0.07	合計：		8,072,772,914	
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	3,801,462	0.05				
其他資產	13	8,010,850,272	99.23				
什項資產	131	8,010,850,272	99.23				
暫付及待結轉帳項	1315	1,305,016	0.02				
代管資產	1316	8,009,545,256	99.22				
代管資產-土地改良物	1316-0	627,483	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,975,857,793	98.80				

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。

2. 保證品：充實資優設備設施採購案保固金30,000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5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	33,059,980	0.41				
合計：		8,072,772,914					

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

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。

2. 保證品：充實資優設備設施採購案保固金30,000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 5 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	
高中及高職教育計畫		本月數				24,856,407	24,294,000	562,407	2.32
		累計數				152,514,461	151,685,255	829,206	0.55

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 5 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	6,101,485		6,719,417		20,017	126,803,385		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	12,892,967	-6,332,995					-137,615	6,422,357		
房屋及建築	97,432,431	-25,983,342					-955,900	70,493,189		

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 5 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				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	70,723,499	-50,318,721	5,538,576	(1)	5,168,682	(5)	1.增加數 計5,538,576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3,565,812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。	853,788	21,628,460	

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 5 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				主要增減 原因說明	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					
			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。	-62,203	1,605,260	

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 5 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				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	39,330,886	-22,114,870	462,485	(1)	1,283,748	(5)	1.增加數 計462,485元，變 動原因為：(1)增 置：購置多功能 料理機等設 備462,485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。	321,947	16,716,700	

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 5 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。	

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 5 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				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	1,083,059		36,000	(1)	135,967	(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135,967元，變 動原因為：(1)無 形資產攤銷：截 至108年5月止累 計攤銷金 額135,967元。	983,092	1截至 至108年5月止 累計攤銷金 額135,967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 5 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				主要增減 原因說明	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					
			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 5 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	18,174		18,174	0.95	-1,903,086	-99.05	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。目前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	-100.00				
購建中固定資產															
機械及設備		5,920,540	4,275,000		10,195,540	3,983,700	18,174	18,174	89.51	18,174	-417,888	-10.49			

※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。目前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

40501055-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	3,983,700	3,565,812		3,565,812	89.51	-417,888	-10.49	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. 辦理基北區免試入學用電視牆控制主機447,000正積極辦理招標中。3. 整紙機1臺42,000正積極辦理採購中。4. 各項採購案結餘款12,788元。 1. 教學擴音設備26,250元為補辦預算執行數尚未分配。2. 辦理基北區免試入學用電視牆影像系統等設備2,500,000元正積極辦理招標中。 1. 熱轉印機等設備181,000元正積極辦理採購中。2. 地形互動沙盒132,000元為補辦預算執行數尚未分配。3. 各項採購案結餘款1,515元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		2,575,000	47,000		2,622,000	2,520,000	46,250		46,250	1.84	-2,473,750	-98.16		
交通及運輸設備		2,575,000	47,000		2,622,000	2,520,000	46,250		46,250	1.84	-2,473,750	-98.16		
購建中固定資產														
雜項設備		1,316,460	282,000		1,598,460	513,000	462,485		462,485	90.15	-50,515	-9.85		
雜項設備		1,316,460	282,000		1,598,460	513,000	462,485		462,485	90.15	-50,515	-9.85		
購建中固定資產														
總計	8,171,500	39,812,000	4,604,000		52,587,500	8,937,960	4,092,721		4,092,721	45.79	-4,845,239	-54.21		

※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。目前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

40501055-15

中華民國 108 年 5 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		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									
541 遞延修繕房屋建築費	14,635,000		14,635,000									
542 其他遞延支出												
總計	14,671,000		14,671,000	36,000	36,000	100.00	36,000			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5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
13,877,685	28,541,840	-14,664,155	1.支付處對帳單餘額包含: 獎助學金5,460,937元,仁愛基金3,801,462元,其他準備金5,401,756元。

製表:

出納組長蘇裕哲
0603/1540

覆核:

教師兼李冠達
總務主任

主辦會計:

會計高偉婷
主任

會計室陳敏芬
主任

機關首長:

臺北景美女子高級中學
黃貞瑾
校長

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5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
19,261,544	19,261,544	0	

製表:

出納組長蘇裕哲
0603/1525

覆核:

教師兼
總務主任李冠達

主辦會計:

會計室
主任高偉婷
主任陳敏芬

校長:

臺北市立景美
女子高級中
學黃贊瑾