

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 6 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 6 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 6 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	27,392,790	26,874,000	518,790	1.93	198,418,370	190,814,455	7,603,915	3.98
勞務收入	43	888,000	17,683	165,000	-147,317	-89.28	214,894	294,000	-79,106	-26.91
服務收入	431	888,000	17,683	165,000	-147,317	-89.28	214,894	294,000	-79,106	-26.91
財產收入	45	3,058,000	8,470		8,470		1,865,006	1,783,755	81,251	4.56
財產處分收入	451	55,000	1,750		1,750		37,726	10,000	27,726	277.26
其他財產收入	45Y	3,003,000	6,720		6,720		1,827,280	1,773,755	53,525	3.02
政府撥入收入	46	369,830,000	21,309,000	20,589,000	720,000	3.50	174,489,354	167,838,100	6,651,254	3.96
公庫撥款收入	462	369,830,000	20,589,000	20,589,000			167,838,100	167,838,100		
政府其他撥入收入	46Y		720,000		720,000		6,651,254		6,651,254	
教學收入	4S	43,901,000	6,012,900	6,000,000	12,900	0.22	21,378,036	20,699,600	678,436	3.28
學雜費收入	4S1	43,901,000	6,012,900	6,000,000	12,900	0.22	21,378,036	20,699,600	678,436	3.28
其他收入	4Y	420,000	44,737	120,000	-75,263	-62.72	471,080	199,000	272,080	136.72
受贈收入	4YO	150,000	41,373	35,000	6,373	18.21	440,973	75,000	365,973	487.96
雜項收入	4YY	270,000	3,364	85,000	-81,636	-96.04	30,107	124,000	-93,893	-75.72
基金用途	5	428,283,000	29,533,499	26,874,000	2,659,499	9.90	203,868,961	201,000,455	2,868,506	1.43
高中及高職教育計畫	52	337,785,000	25,416,469	24,357,000	1,059,469	4.35	177,930,930	176,042,255	1,888,675	1.07
一般行政管理計畫	5L	36,015,000	2,234,385	2,457,000	-222,615	-9.06	19,926,665	21,010,500	-1,083,835	-5.16
建築及設備計畫	5M	54,483,000	1,882,645	60,000	1,822,645	3,037.74	6,011,366	3,947,700	2,063,666	52.28
購建固定資產		54,447,000	1,882,645	60,000	1,822,645	3,037.74	5,975,366	3,911,700	2,063,666	52.76
其他		36,000			36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀－)	6	-10,186,000	-2,140,709		-2,140,709		-5,450,591	-10,186,000	4,735,409	-46.49
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					35,570,713	23,804,804	11,765,909	49.43

※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。4. 受贈收入：受贈收入覈實收入。5. 雜項收入：主要係補辦學生證收入較預期少。6. 建築及設備計畫：(1)3D印表機等設備共計3,679,785元為補辦預算執行數。(2) 電視牆影像系統等設備1批2,947,000元正積極辦理招標中、(3)冷氣機及機櫃計146,000元併專科教室及電視影像系統

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6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	8,067,910,476	100.00	負 債	2	8,032,339,763	99.56
流動資產	11	39,608,903	0.49	流動負債	21	11,109,630	0.14
現金	111	32,060,443	0.40	應付款項	212	11,109,630	0.14
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	11,109,630	0.14
銀行存款	1112	31,880,443	0.40	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,317,880	0.17	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	16,525,538	0.20	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,037,025	0.03	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	8,021,230,133	99.42
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	什項負債	221	8,021,230,133	99.42
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	5,660,110	0.07
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,937,169	0.04
預付款項	115	7,548,460	0.09	應付代管資產	2214	8,009,363,209	99.27
預付費用	1154	7,548,460	0.09	暫收及待結轉帳項	2215	3,269,645	0.04
其他預付款	115Y	0	0.00				

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6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	17,461,542	0.22	基金餘額	3	35,570,713	0.44
準備金	124	17,461,542	0.22	基金餘額	31	35,570,713	0.44
退休及離職準備金	1241	2,937,169	0.04	基金餘額	311	35,570,713	0.44
其他準備金	124Y	14,524,373	0.18	累積餘額	3111	41,021,304	0.51
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	5,480,937	0.07	本期短絀	3113	-5,450,591	-0.07
其他準備金-其他	124Y-2	5,240,974	0.06	合計：		8,067,910,476	
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	3,802,462	0.05				
其他資產	13	8,010,840,031	99.29				
什項資產	131	8,010,840,031	99.29				
暫付及待結轉帳項	1315	1,476,822	0.02				
代管資產	1316	8,009,363,209	99.27				
代管資產-土地改良 物	1316-0	580,049	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,975,857,793	98.86				

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6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	32,925,367	0.41				
合計：		8,067,910,476					

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 6 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				25,416,469	24,357,000	1,059,469	4.35
		累計數				177,930,930	176,042,255	1,888,675	1.07

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 6 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	7,984,130		6,745,873			-1,312,497	127,327,060	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	12,892,967	-6,332,995						-165,138	6,394,834	
房屋及建築	97,432,431	-25,983,342						-1,147,080	70,302,009	

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 6 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	5,849,936	(1)	5,168,682	(5)	1.增加數計 5,849,936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3,877,172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。	-30,001	21,056,031	

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 6 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	106,250	(1)	131,020	(5)	1.增加數計106,250元，變動原因為：(1)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。	-101,513	1,625,950	

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 6 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	507,485	(1)	1,283,748	(5)	1.增加數計507,485元，變動原因為：(1)增置：購置多功能料理機等設備507,485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。	131,235	16,570,988	圖書一批9,329元已先登入財政局財產管理系統，待7月付款完成後登帳。

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 6 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：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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)	162,423	(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162,423元，變 動原因為：(1)無 形資產攤銷：截 至108年6月止累 計攤銷金 額162,423元。	956,636	1截至108年6月止 累計攤銷金 額162,423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：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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

40501055-6

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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，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，預定108年7月3日（開工日）開始拆除，預估1個月內完成拆除作業，並訂於7月29日辦理動土典禮。	本校將賡續洽代辦新工處積極辦理。
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	77.26	-436,801	-22.74		
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							1,484,459		1,484,459		1,484,459			
機械及設備		5,920,540	4,275,000		10,195,540	4,663,700	3,877,172		3,877,172	83.14	-786,528	-16.86		

※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

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-7

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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	4,663,700	3,877,172		3,877,172	83.14	-786,528	-16.86	1. 視力檢查機等設備共計179,260元為補辦預算執行數尚未分配。2. 電視牆控制主機447,000正積極辦理招標中。3. 筆記型電腦500,000已採購正積極辦理驗收中。4. 各項採購案結餘款18,788元。	
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	4.12	-2,473,750	-95.88		
交通及運輸設備		2,575,000	47,000		2,622,000	2,580,000	106,250		106,250	4.12	-2,473,750	-95.88	1. 教學擴音設備26,250元為補辦預算執行數尚未分配。2. 電視牆影像系統等設備2,500,000元已流標2次正積極辦理招標中。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,316,460	282,000		1,598,460	513,000	507,485		507,485	98.92	-5,515	-1.08		
雜項設備		1,316,460	282,000		1,598,460	513,000	507,485		507,485	98.92	-5,515	-1.08	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10,000為配合教學需要提前執行。3. 地形互動沙盒132,000元為補辦預算執行數尚未分配。4. 各項採購案結餘款1,515元。	
購建中固定資產														
總 計	8,171,500	39,812,000	4,604,000		52,587,500	9,677,960	5,975,366		5,975,366	61.74	-3,702,594	-38.26		

※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

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 6 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									
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	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6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
13,317,880	28,092,979	-14,775,099	1.支付處對帳單餘額包含: 獎助學金5,480,937元,仁愛基金3,802,462元,其他準備金5,240,974元。 2.付款憑單A00382-171,145元,學校已入帳銀行未入帳。 付款憑單A00383-79,581元,學校已入帳銀行未入帳。

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

會計室主任蘇美君

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6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
16,525,538	17,390,428	-864,890	2.付款憑單A00381-210,290元,學校已入帳銀行未入帳。 付款憑單A00382-654,600元,學校已入帳銀行未入帳。

製表: 出納組長蘇裕哲
07/07/108

覆核: 教師兼總務主任李冠達

主辦會計: 會計室主任蘇美君

校長: 臺北市立景美女子高級中學校長黃寶瑾