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 8 月份

主辦會計人員　蘇美君　會計室主任蘇美君　機關長官　黃贊瑾　臺北市立景美女子高級中學校長黃贊瑾

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 8 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 8 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	編號	本年度法定預算數	本月份 實際數	本月份 預算數	本月份 比較增減(一) 金額	本月份 比較增減(一) %	本年度截至本月份累計數 實際數	本年度截至本月份累計數 預算數	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) 金額	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) %
基金來源	4	418,097,000	52,031,971	49,929,000	2,102,971	4.21	278,145,806	268,617,455	9,528,351	3.55
勞務收入	43	888,000	2,400	100,000	-97,600	-97.60	377,194	576,000	-198,806	-34.51
服務收入	431	888,000	2,400	100,000	-97,600	-97.60	377,194	576,000	-198,806	-34.51
財產收入	45	3,058,000	22,480		22,480		2,010,196	1,793,755	216,441	12.07
財產處分收入	451	55,000	10,000		10,000		160,836	20,000	140,836	704.18
其他財產收入	45Y	3,003,000	12,480		12,480		1,849,360	1,773,755	75,605	4.26
政府撥入收入	46	369,830,000	49,544,912	49,666,000	-121,088	-0.24	248,964,596	242,262,100	6,702,496	2.77
公庫撥款收入	462	369,830,000	49,666,000	49,666,000			242,262,100	242,262,100		
政府其他撥入收入	46Y		-121,088		-121,088		6,702,496		6,702,496	
教學收入	4S	43,901,000	404,680	150,000	254,680	169.79	24,134,969	23,760,600	374,369	1.58
學雜費收入	4S1	43,901,000	404,680	150,000	254,680	169.79	24,134,969	23,760,600	374,369	1.58
其他收入	4Y	420,000	2,057,499	13,000	2,044,499	15,726.92	2,658,851	225,000	2,433,851	1,081.71
受贈收入	4YO	150,000	2,050,000		2,050,000		2,541,473	75,000	2,466,473	3,288.63
雜項收入	4YY	270,000	7,499	13,000	-5,501	-42.32	117,378	150,000	-32,622	-21.75
基金用途	5	428,283,000	24,846,604	59,684,200	-34,837,596	-58.37	256,759,495	288,558,655	-31,799,160	-11.02
高中及高職教育計畫	52	337,785,000	22,395,592	41,242,000	-18,846,408	-45.70	224,483,559	242,771,255	-18,287,696	-7.53
一般行政管理計畫	5L	36,015,000	2,451,012	2,637,000	-185,988	-7.05	24,669,876	25,984,500	-1,314,624	-5.06
建築及設備計畫	5M	54,483,000		15,805,200	-15,805,200	-100.00	7,606,060	19,802,900	-12,196,840	-61.59
購建固定資產		54,447,000		15,805,200	-15,805,200	-100.00	7,570,060	19,766,900	-12,196,840	-61.70
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀－)	6	-10,186,000	27,185,367	-9,755,200	36,940,567	-378.68	21,386,311	-19,941,200	41,327,511	-207.25
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					62,407,615	14,049,604	48,358,011	344.19

※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：主要係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1,165,195元及資本門1,174,000元、107學年度均質化經常門103,000元及資本門175,600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664,117元、107(2)高級中等學校第二外語教育經費172,330元。4.受贈收入：受贈收入覈實收入。5.雜項收入：主要係廠商逾期履約罰款較預期少。6.建築及設備計畫：(1)3D印表機等設備共計4,569,785元為補辦預算執行數。(2)筆記型電腦等設備693,829元為配合教學需要提前購

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8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	8,095,863,041	100.00	負　　債	2	8,033,455,426	99.23
流動資產	11	63,124,130	0.78	流動負債	21	10,021,441	0.12
現金	111	54,265,851	0.67	應付款項	212	10,021,441	0.12
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	10,021,441	0.12
銀行存款	1112	54,085,851	0.67	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	36,769,424	0.45	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,331,812	0.19	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,984,615	0.02	預收收入	2133	0	0.00
				其他負債	22	8,023,433,985	99.11
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	什項負債	221	8,023,433,985	99.11
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	4,938,207	0.06
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,976,355	0.04
預付款項	115	8,858,279	0.11	應付代管資產	2214	8,008,999,115	98.93
預付費用	1154	8,858,279	0.11	暫收及待結轉帳項	2215	6,520,308	0.08
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8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	19,576,267	0.24	基金餘額	3	62,407,615	0.77
				基金餘額	31	62,407,615	0.77
準備金	124	19,576,267	0.24	基金餘額	311	62,407,615	0.77
退休及離職準備金	1241	2,976,355	0.04	累積餘額	3111	41,021,304	0.51
其他準備金	124Y	16,599,912	0.21	本期賸餘	3112	21,386,311	0.26
其他準備金-獎助學金	124Y-1	5,531,437	0.07	合計：		8,095,863,041	
其他準備金-其他	124Y-2	7,266,013	0.09				
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	3,802,462	0.05				
其他資產	13	8,013,162,644	98.98				
什項資產	131	8,013,162,644	98.98				
暫付及待結轉帳項	1315	4,163,529	0.05				
代管資產	1316	8,008,999,115	98.93				
代管資產-土地改良物	1316-0	485,181	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,975,857,793	98.52				

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8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	32,656,141	0.40				
合計：		8,095,863,041					

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 8 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				22,395,592	41,242,000	-18,846,408	-45.70
		累計數				224,483,559	242,771,255	-18,287,696	-7.53

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 8 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	13,546,040		7,592,347			-3,120,297	130,234,696	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	12,892,967	-6,332,995						-220,184	6,339,788	
房屋及建築	97,432,431	-25,983,342						-1,529,440	69,919,649	

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 8 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	8,376,806	(1)	5,779,651	(5)	1.增加數計8,376,806元，變動原因為：(1)受贈：網路交換器等設備2,999,634元。(2)增置：購置氣動式徽章機等設備計5,377,172元。減少數計5,779,651元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等計5,779,651元。	-1,064,854	21,937,079	

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 8 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	551,810	(4)	131,020	(5)	1.增加數計551,810元，變動原因為：(1)受贈：主控台等設備445,560元。(2)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。	-192,409	1,980,614	

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 8 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	3,096,965	(4)	1,466,341	(5)	1.增加數計3,096,965元，變動原因為：(1)受贈：銀幕等設備1批2,505,651元。(2)增置：購置多功能料理機等設備591,314元。減少數計1,466,341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1,466,341元。	-113,410	18,733,230	圖書一批1,275元已先登入財政局財產管理系統，待9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 8 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：

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 8 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)	215,335	(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215,335元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年8月止累計攤銷金額215,335元。		903,724	1.截至108年8月止累計攤銷金額215,335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 8 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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	18,463,170	1,484,459		1,484,459	8.04	-16,978,711	-91.96		
房屋及建築	8,171,500	30,000,000			38,171,500	18,463,170					-18,463,170	-100.00	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，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，並確認拆除既有舊大樓時程，108年6月辦理受保護樹木第二次斷根作業及完成舊大樓內部教學設備報廢、變賣及清除，108年7月起進行非受保樹木移植作業，並在7月29日辦理動土典禮，108年8月2日正式進行拆除和平樓及游泳池，於8月底完成拆除工程及洗車台設置，並開始規劃將廢棄物(土)運出。	本校將賡續洽代辦新工處積極辦理。

※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16,978,711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月份辦理受保護樹木第二次斷根作

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	%		
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	5,213,700	5,377,172		5,377,172	103.14	163,472	3.14		
機械及設備		5,920,540	4,275,000		10,195,540	5,213,700	5,377,172		5,377,172	103.14	163,472	3.14	1.個人電腦1批650,000元為配合教學需要提前購置。2.電視牆控制主機447,000元正積極辦理招標中。3.各項採購案結餘款39,528元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		2,575,000	47,000		2,622,000	2,607,000	106,250		106,250	4.08	-2,500,750	-95.92		
交通及運輸設備		2,575,000	47,000		2,622,000	2,607,000	106,250		106,250	4.08	-2,500,750	-95.92	1.電視牆影像系統等設備2,500,000元正積極辦理招標中。2.各項採購案結餘款750元。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,316,460	282,000		1,598,460	695,000	591,314		591,314	85.08	-103,686	-14.92		
雜項設備		1,316,460	282,000		1,598,460	695,000	591,314		591,314	85.08	-103,686	-14.92	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.圖書等設備43,829元為配合教學需要提前執行。3.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	26,978,870	7,559,195		7,559,195	28.02	-19,419,675	-71.98		

※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16,978,711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月份辦理受保護樹木第二次斷根作

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 8 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	100,000	10,865	10.87	10,865		-89,135	-89.14		
541 遞延修繕房屋建築支	14,635,000		14,635,000	100,000	10,865	11	10,865		-89,135	-89.14	1.專科教室及科學館電源改善工程工管費覈實支用。	
542 其他遞延支出												
總計	14,671,000		14,671,000	136,000	46,865	34.46	46,865		-89,135	-65.54		

40501055-1b

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8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
36,769,424	53,369,336	-16,599,912	1.支付處對帳單餘額包含: 獎助學金5,531,437元,仁愛基金3,802,462元,其他準備金7,266,013元。

製表: 出納組長蘇裕哲 09/02/14 05

覆核: 教師兼總務主任李冠達

主辦會計: 會計室主任蘇美君 / 會計室主任高偉婷

機關首長: 臺北市立景美女子高級中學 校長黃贊瑾

40501055-19

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8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
15,331,812	15,331,812	0	

製表: 出納組長蘇裕哲 05/02/114/05

覆核: 教師兼總務主任李冠達

主辦會計: 會計室主任蘇美君 會計室會計員高偉婷

校長: 臺北市立景美女子高級中學校長黃寶瑾