

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 12 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 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-14 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 15-16 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 17 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 - 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 18-19 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 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	31,179,307	28,674,932	2,504,375	8.73	434,037,942	418,097,000	15,940,942	3.81
勞務收入	43	888,000	250,206	197,000	53,206	27.01	626,900	888,000	-261,100	-29.40
服務收入	431	888,000	250,206	197,000	53,206	27.01	626,900	888,000	-261,100	-29.40
財產收入	45	3,058,000	-474,496	45,000	-519,496	-1,154.44	4,371,843	3,058,000	1,313,843	42.96
財產處分收入	451	55,000	19,040	25,000	-5,960	-23.84	1,853,206	55,000	1,798,206	3,269.47
其他財產收入	45Y	3,003,000	-493,536	20,000	-513,536	-2,567.68	2,518,637	3,003,000	-484,363	-16.13
政府撥入收入	46	369,830,000	25,579,796	22,387,932	3,191,864	14.26	382,056,903	369,830,000	12,226,903	3.31
公庫撥款收入	462	369,830,000	22,724,001	22,387,932	336,069	1.50	371,448,296	369,830,000	1,618,296	0.44
政府其他撥入收入	46Y		2,855,795		2,855,795		10,608,607		10,608,607	
教學收入	4S	43,901,000	4,787,176	6,000,000	-1,212,824	-20.21	42,124,114	43,901,000	-1,776,886	-4.05
學雜費收入	4S1	43,901,000	4,787,176	6,000,000	-1,212,824	-20.21	42,124,114	43,901,000	-1,776,886	-4.05
其他收入	4Y	420,000	1,036,625	45,000	991,625	2,203.61	4,858,182	420,000	4,438,182	1,056.71
受贈收入	4YO	150,000	921,000	35,000	886,000	2,531.43	4,535,473	150,000	4,385,473	2,923.65
雜項收入	4YY	270,000	115,625	10,000	105,625	1,056.25	322,709	270,000	52,709	19.52
基金用途	5	428,283,000	44,213,164	22,674,932	21,538,232	94.99	428,343,826	428,283,000	60,826	0.01
高中及高職教育計畫	52	337,785,000	14,221,339	19,457,132	-5,235,793	-26.91	330,712,282	337,785,000	-7,072,718	-2.09
一般行政管理計畫	5L	36,015,000	2,015,376	3,217,800	-1,202,424	-37.37	33,784,312	36,015,000	-2,230,688	-6.19
建築及設備計畫	5M	54,483,000	27,976,449		27,976,449		63,847,232	54,483,000	9,364,232	17.19
購建固定資產		54,447,000	27,976,449		27,976,449		63,457,032	54,447,000	9,010,032	16.55
其他		36,000					390,200	36,000	354,200	983.89
本期賸餘(短絀一)	6	-10,186,000	-13,033,857	6,000,000	-19,033,857	-317.23	5,694,116	-10,186,000	15,880,116	-155.90
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					46,715,420	23,804,804	22,910,616	96.24

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

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. 其他財產收入：學生住宿費收入較預期減少。4. 公庫撥款收入：108學年度基北區高中免試入學1,282,227元統籌款、勵學樓外牆磁磚整修工程336,069元統籌款。5. 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6,200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、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、107(2)學生學習扶助計畫124,800元、108年度友善校園學生事務與輔導工作計畫21,800元、充實一般科目教學設備計畫經常門21,835元及資本門405,592元、充實體育器材設備(資本門) 465,760元、108(1)資訊科技及化學科之銜接教育鐘點費36,300元、108(1)學生學習輔助92,950元、108(1)高中第二外語教育200,000元、108學年度實施十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費288,216元、前導學校計畫383,251元、108學年度高中優質化輔助方案-資本門691,626元及經常門709,917元、108學年度高中職適性學習社區教育均質化-經常門110,000元及資本門110,000元、108學年度教學訪問教師計畫-補助原服務學校聘任代理教師295,464元。6. 受贈收入：受贈收入覈實收入。7. 雜項收入：冷氣加值提列30%維護費等代收款存入市庫較預期多。8. 建築及設備計畫：(1) 資訊設備等未達1萬元轉列設備零件46,374元。(2)各項設備採購案結餘款242,325元及施工採購案結餘款1,166,952元。(3)綜合大樓新建工程以前年度執行數2,351,236元及108年度未執行數101,000元。(4) 3D印表機等設備共計6,613,151元為補辦預算執行數。(5) 教育局補助活動中心空調系統汰換工程1,282,227元併決算(1080226北市教中字第1083017996號)及勵學樓外牆磁磚整修工程320,069元併決算(1080506北市教工字第10830408431號)(6)電腦軟體354,200元併決算。

## 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12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	8,069,806,068	100.00	負債	2	8,023,090,648	99.42
流動資產	11	41,490,212	0.51	流動負債	21	7,192,375	0.09
現金	111	34,415,383	0.43	應付款項	212	5,918,718	0.07
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	5,180,260	0.06
銀行存款	1112	34,415,383	0.43	應付費用	2125	700,001	0.01
銀行存款-公庫存款	1112-1	25,395,319	0.31	其他應付款	212Y	38,457	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,698,630	0.10	預收款項	213	1,273,657	0.02
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,321,434	0.02	預收收入	2133	1,273,657	0.02
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	8,015,898,273	99.33
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	8,015,898,273	99.33
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	3,839,804	0.05
預付款項	115	7,074,829	0.09	應付退休及離職金	2213	3,077,148	0.04
預付費用	1154	7,074,829	0.09	應付代管資產	2214	8,008,270,927	99.24
其他預付款	115Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	710,394	0.01

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12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	20,044,929	0.25	基金餘額	3	46,715,420	0.58
準備金	124	20,044,929	0.25	基金餘額	31	46,715,420	0.58
退休及離職準備金	1241	3,077,148	0.04	基金餘額	311	46,715,420	0.58
其他準備金	124Y	16,967,781	0.21	累積餘額	3111	46,715,420	0.58
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	5,005,327	0.06	合計：		8,069,806,068	
其他準備金-其他	124Y-2	8,131,992	0.10				
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	3,830,462	0.05				
其他資產	13	8,008,270,927	99.24				
什項資產	131	8,008,270,927	99.24				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	8,008,270,927	99.24				
代管資產-土地改良 物	1316-0	295,445	0.00				
代管資產-土地	1316-1	7,975,857,793	98.84				

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12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	32,117,689	0.40				
合計：		8,069,806,068					

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

40501055-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 12 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				14,221,339	19,457,132	-5,235,793	-26.91
		累計數				330,712,282	337,785,000	-7,072,718	-2.09



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 12 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				
<b>資產</b>	234,941,924	-107,540,624	59,266,080		17,268,815		1,047,528	170,446,093		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	12,892,967	-6,332,995					-330,276	6,229,696		
房屋及建築	97,432,431	-25,983,342					-2,294,160	69,154,929		

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 12 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	17,835,907	(1)	13,496,398	(5)	1.增加數計 17,835,907元，變 動原因為：(1)增 置：購置氣動式 徽章機等設備 計11,191,193元。(3)撥入：臺北市 蓬萊國小撥入雷 射混光長焦投影 機12部等設 備322,200元。(4) 受贈：網路交換 器等設 備6,322,514元。2 .減少數 計13,496,398元， 變動原因	3,325,915	28,070,202	

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 12 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				
						為：(5)報廢：年 度經財政局核准 報廢電腦等 計13,496,398元。				

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 12 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	3,156,070	(1)	271,335	(5)	1.增加數 計3,156,070元， 變動原因 為：(1)增置：購 置麥克風等設 備2,560,135元。 ：(4)受贈：主控 台等設 備595,935元。2. 減少數 計271,335元，原 因為：(5)報 廢：年度經財政 局核准報廢音響 等設 備271,335元。	-289,170	4,347,798	

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 12 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	5,633,667	(1)	3,167,922	(5)	1.增加數 計5,633,667元， 變動原因 為：(1)增置：購 置多功能料理機 等設 備2,385,124元。(4 )受贈：銀幕等設 備1批3,248,543元 。2.減少數 計3,167,922元， 變動原因 為：(5)報廢：年 度經財政局核准 報廢飲水機等設 備3,167,922元。	635,219	20,316,980	

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 12 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		32,250,236	(1)			1.增加數 計32,250,236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32,250,236元尚 在建中。	41,186,389	1.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41,186,389 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

40501055-13

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 12 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				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體	1,083,059		390,200	(1)	333,160	(11)		1,140,099	電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。截至108年12月止累計攤銷金額332,845元及報廢315元。
權利									

註：

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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				
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

40501055-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	38,171,500	32,250,236		32,250,236	84.49	-5,921,264	-15.51		
房屋及建築	8,171,500	30,000,000			38,171,500	38,171,500					-38,171,500	-100.00	綜合大樓暨附設地下停車場新建工程主要係委託技術服務費4,733,669元及工程管理費1,187,595元，須俟工程施工估驗進度始得撥付、支用。	將請代辦機關新工處協助加速付款流程。
購建中固定資產							32,250,236		32,250,236		32,250,236			
機械及設備		5,920,540	5,478,000		11,398,540	11,398,540	11,191,193		11,191,193	98.18	-207,347	-1.82		
機械及設備		5,920,540	5,478,000		11,398,540	11,398,540	11,191,193		11,191,193	98.18	-207,347	-1.82	1.各項採購案結餘款179,109元。2.資訊設備未達1萬元轉列設備零件28,238元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		2,575,000	47,000		2,622,000	2,622,000	2,560,135		2,560,135	97.64	-61,865	-2.36		
交通及運輸設備		2,575,000	47,000		2,622,000	2,622,000	2,560,135		2,560,135	97.64	-61,865	-2.36	1.各項採購案結餘款61,865元。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,316,460	1,237,000		2,553,460	2,553,460	2,385,124		2,385,124	93.41	-168,336	-6.59		

※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

40501055-16

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	%		
雜項設備		1,316,460	1,237,000		2,553,460	2,553,460	2,385,124		2,385,124	93.41	-168,336	-6.59	1. 各項採購案結餘款150,200元。2. 科學館辦公室整修工程討論桌未達1萬元轉列設備零件18,136元。	
購建中固定資產														
總計	8,171,500	39,812,000	6,762,000		54,745,500	54,745,500	48,386,688		48,386,688	88.38	-6,358,812	-11.62		

※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

40501055-17

中華民國 108 年 12 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	390,200	1,083.89	390,200		354,200	983.89	網站系統設計案168,000元併決算(1080424北市教資字第1083034722號)，網站系統更新設計186,200元併決算(1080222北市教資字第1083013984號)。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	390,200	1,084	390,200		354,200	983.89		
522 購置權利												
54 遞延支出	14,635,000		14,635,000	14,635,000	15,070,344	102.97	15,070,344		435,344	2.97		
541 遞延修繕房屋建築支	14,635,000		14,635,000	14,635,000	15,070,344	103	15,070,344		435,344	2.97		
542 其他遞延支出												
總計	14,671,000		14,671,000	14,671,000	15,460,544	105.38	15,460,544		789,544	5.38		

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12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
25,395,319	42,363,100	-16,967,781	1.支付處對帳單餘額包含其他準備金-獎助學金5,005,327元。 支付處對帳單餘額包含其他準備金-其他8,131,992元。 支付處對帳單餘額包含其他準備金-仁愛基金3,830,462元。

製表:

覆核:

主辦會計:

機關首長:

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-保管品差額解釋表  
中華民國108年12月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	銀行對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
7,698,630	7,698,630	0	

製表:

覆核:

主辦會計:

校長: