

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 110 年 1 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－臺北市立景美女子高級中學

## 目 次 中華民國 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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.....	第 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	531,152,000	62,374,093	60,986,083	1,388,010	2.28	62,374,093	60,986,083	1,388,010	2.28
勞務收入	43	634,000								
服務收入	431	634,000								
財產收入	45	3,275,000	862,211	361,000	501,211	138.84	862,211	361,000	501,211	138.84
財產處分收入	451	702,000	9,810	20,000	-10,190	-50.95	9,810	20,000	-10,190	-50.95
其他財產收入	45Y	2,573,000	852,401	341,000	511,401	149.97	852,401	341,000	511,401	149.97
政府撥入收入	46	489,260,000	60,560,972	60,225,083	335,889	0.56	60,560,972	60,225,083	335,889	0.56
公庫撥款收入	462	489,260,000	60,225,083	60,225,083			60,225,083	60,225,083		
政府其他撥入收入	46Y		335,889		335,889		335,889		335,889	
教學收入	4S	35,874,000	947,763	400,000	547,763	136.94	947,763	400,000	547,763	136.94
學雜費收入	4S1	35,874,000	947,763	400,000	547,763	136.94	947,763	400,000	547,763	136.94
其他收入	4Y	2,109,000	3,147		3,147		3,147		3,147	
受贈收入	4YO	1,500,000	1,000		1,000		1,000		1,000	
雜項收入	4YY	609,000	2,147		2,147		2,147		2,147	
基金用途	5	544,510,000	60,312,425	60,986,083	-673,658	-1.10	60,312,425	60,986,083	-673,658	-1.10
高中及高職教育計畫	52	313,398,000	54,257,796	54,170,861	86,935	0.16	54,257,796	54,170,861	86,935	0.16
一般行政管理計畫	5L	34,767,000	6,054,629	6,815,222	-760,593	-11.16	6,054,629	6,815,222	-760,593	-11.16
建築及設備計畫	5M	196,345,000								
購建固定資產		196,309,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-13,358,000	2,061,668		2,061,668		2,061,668		2,061,668	
期初基金餘額	71	39,672,000					64,076,934	39,672,000	24,404,934	61.52
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	26,314,000					66,138,602	39,672,000	26,466,602	66.71

※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 110 年 1 月份

1. 財產處分收入：財產報廢收入較預期少。
2. 其他財產收入：109(1)學生住宿費較預期多。
3. 政府其他撥入收入：109學年度十二年國教課程綱要新增鐘點費計畫232,774元、109(1)學生學習扶助計畫13,977元、109學年度教學訪問教師計畫89,138元。
4. 學雜費收入：109(1)課輔費及電腦使用費較預期多。
5. 受贈收入：捐款收入較預期多。
6. 雜項收入：補辦數位學生證收入較預期多。
7. 一般行政管理計畫：主要係考績獎金尚未核定。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				54,257,796	54,170,861	86,935	0.16
		累計數				54,257,796	54,170,861	86,935	0.16

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

40501055-4

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	443,201,705	-117,857,980	77,700	158,600	-1,233,050	324,029,775	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-6,993,547			-27,523	5,871,897	
房屋及建築	97,432,431	-30,571,662			-191,180	66,669,589	
機械及設備	82,465,783	-52,958,952	77,700	129,058	-727,540	28,727,933	
交通及運輸設備	7,566,864	-3,754,651			-58,149	3,754,064	
雜項設備	42,569,753	-23,579,168			-228,658	18,761,927	
購建中固定資產	199,381,608					199,381,608	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199,381,608元待完 工後轉入相關科目。
租賃資產							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計77,700元，變動原因為：(3)撥入：學生到離校讀卡機77,700元。減少數計129,058元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計129,058元。

2.電腦軟體：減少數計29,542元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年1月止累計攤銷金額29,542元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501055-5

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
租賃權益改良 電腦軟體  權利 遞耗資產 其他	892,299			29,542		862,757	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計77,700元，變動原因為：(3)撥入：學生到離校讀卡機77,700元。減少數計129,058元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計129,058元。

2.電腦軟體：減少數計29,542元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年1月止累計攤銷金額29,542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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		180,000,000			180,000,000									
房屋及建築		180,000,000			180,000,000									
購建中固定資產														
機械及設備		2,081,000	40,000		2,121,000									
機械及設備		2,081,000	40,000		2,121,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		1,237,000	11,000		1,248,000									
交通及運輸設備		1,237,000	11,000		1,248,000									
購建中固定資產														
雜項設備		436,000	33,000		469,000									
雜項設備		436,000	33,000		469,000									
購建中固定資產														
總計		183,754,000	84,000		183,838,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501055-7

中華民國 110 年 1 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				
					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	12,555,000		12,555,000										
541 遞延修繕房屋建築支	12,555,000		12,555,000										
542 其他遞延支出													
總計	12,591,000		12,591,000			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

## 平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	8,447,078,241	100.00	負債	2	8,056,909,864	95.38
流動資產	11	56,478,779	0.67	流動負債	21	5,430,873	0.06
現金	1101	25,628,211	0.30	應付款項	2102	5,430,873	0.06
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	5,430,873	0.06
銀行存款	110102	25,448,211	0.30	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-公庫存款	110102-1	17,826,178	0.21	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	6,257,515	0.07	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,364,518	0.02	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	其他負債	28	8,051,478,991	95.32
應收款項	1103	6,690	0.00	什項負債	2801	8,051,478,991	95.32
其他應收款	110398	6,690	0.00	存入保證金	280104	2,976,135	0.04
預付款項	1108	30,843,878	0.37	應付退休及離職金	280106	2,531,113	0.03
預付費用	110804	30,843,878	0.37	應付代管資產	280107	8,045,971,743	95.25
長期貸墊款及準備金	12	19,812,969	0.23	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	19,812,969	0.23				

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
退休及離職準備金	120301	2,531,113	0.03	淨資產	3	390,168,377	4.62
其他準備金	120302	17,281,856	0.20	淨資產	31	390,168,377	4.62
其他準備金-獎助學金	120302-1	3,845,391	0.05	淨資產	3101	390,168,377	4.62
其他準備金-其他	120302-2	9,255,809	0.11	累積餘額	310101	389,420,659	4.61
其他準備金-仁愛基金	120302-3	4,180,656	0.05	本期賸餘	310102	747,718	0.01
固定資產	14	323,167,018	3.83	合計：		8,447,078,241	
土地改良物	1402	5,871,897	0.07				
土地改良物	140201	12,892,967	0.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,021,070	-0.08				
房屋及建築	1404	66,669,589	0.79				
房屋建築及設備	140401	97,432,431	1.15				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-30,762,842	-0.36				
機械及設備	1405	28,727,933	0.34				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
機械及設備	140501	82,414,425	0.98				
累計折舊-機械及設備	140502	-53,686,492	-0.64				
交通及運輸設備	1406	3,754,064	0.04				
交通及運輸設備	140601	7,566,864	0.09				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,812,800	-0.05				
雜項設備	1407	18,761,927	0.22				
雜項設備	140701	42,569,753	0.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-23,807,826	-0.28				
購建中固定資產	1411	199,381,608	2.36				
購建中固定資產	141101	199,381,608	2.36				
無形資產	16	862,757	0.01				
無形資產	1601	862,757	0.01				
電腦軟體	160102	862,757	0.01				
其他資產	18	8,046,756,718	95.26				
什項資產	1801	8,046,756,718	95.26				

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
暫付及待結轉帳項	180105	784,975	0.01				
代管資產	180106	8,045,971,743	95.25				
代管資產-土地改良物	180106-0	105,705	0.00				
代管資產-土地	180106-1	8,018,401,253	94.93				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	27,464,785	0.33				
合計：		8,447,078,241					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	62,451,793	62,451,793
財產收益	939,911	939,911
財產交易利益	87,510	87,510
其他財產收入	852,401	852,401
政府撥入收入	60,560,972	60,560,972
公庫撥款收入	60,225,083	60,225,083
政府其他撥入收入	335,889	335,889
教學收入	947,763	947,763
學雜費收入	947,763	947,763
其他收入	3,147	3,147
受贈收入	1,000	1,000
雜項收入	2,147	2,147
支出	61,704,075	61,704,075
人事支出	59,782,848	59,782,848
人事支出	59,782,848	59,782,848
業務支出	483,530	483,530
業務支出	483,530	483,530
財產損失	1,290	1,290
財產交易損失	1,290	1,290
折舊、折耗及攤銷	1,390,360	1,390,360
固定資產折舊	1,360,818	1,360,818
無形資產攤銷	29,542	29,542
其他支出	46,047	46,047
其他支出	46,047	46,047

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	747,718	747,718
期初淨資產		389,420,659
解繳公庫		
期末淨資產		390,168,377

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	62,374,093	77,700	62,451,793	收入
財產收入	862,211	77,700	939,911	財產收益
政府撥入收入	60,560,972		60,560,972	政府撥入收入
教學收入	947,763		947,763	教學收入
其他收入	3,147		3,147	其他收入
基金用途	60,312,425	1,391,650	61,704,075	支出
用人費用	59,782,848		59,782,848	人事支出
服務費用	335,688	147,842	483,530	業務支出
材料及用品費	144,042	-144,042		
租金、償債、利息及相關手續費	3,800	-3,800		
		1,290	1,290	財產損失
		1,390,360	1,390,360	折舊、折耗及攤銷
其他支出	46,047		46,047	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,061,668	-1,313,950	747,718	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	64,076,934	325,343,725	389,420,659	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	66,138,602	324,029,775	390,168,377	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：會計收支欄「財產收益」77,700元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」335,688元與會計收支欄「業務支出」483,530元間之調整數147,842元，係「材料及用品費」144,042元及租金、償債、利息及相關手續費3,800元之調整數合計。
3. 財產損失：會計收入欄「財產損失」1,290元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表現，應自調整數欄位加回。
4. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,390,360元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。