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 2 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－臺北市立景美女子高級中學

目　　次

中華民國 110 年 2 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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17-18 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 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	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	531,152,000	54,725,186	54,739,105	-13,919	-0.03	117,099,279	115,725,188	1,374,091	1.19
勞務收入	634,000								
服務收入	634,000								
財產收入	3,275,000	-7,600	20,000	-27,600	-138.00	854,611	381,000	473,611	124.31
財產處分收入	702,000	2,000	20,000	-18,000	-90.00	11,810	40,000	-28,190	-70.48
其他財產收入	2,573,000	-9,600		-9,600		842,801	341,000	501,801	147.16
政府撥入收入	489,260,000	54,669,105	54,669,105			115,230,077	114,894,188	335,889	0.29
公庫撥款收入	489,260,000	54,669,105	54,669,105			114,894,188	114,894,188		
政府其他撥入收入						335,889		335,889	
教學收入	35,874,000					947,763	400,000	547,763	136.94
學雜費收入	35,874,000					947,763	400,000	547,763	136.94
其他收入	2,109,000	63,681	50,000	13,681	27.36	66,828	50,000	16,828	33.66
受贈收入	1,500,000	60,178		60,178		61,178		61,178	
雜項收入	609,000	3,503	50,000	-46,497	-92.99	5,650	50,000	-44,350	-88.70
基金用途	544,510,000	23,758,216	54,739,105	-30,980,889	-56.60	84,070,641	115,725,188	-31,654,547	-27.35
高中及高職教育計畫	313,398,000	21,535,878	20,575,763	960,115	4.67	75,793,674	74,746,624	1,047,050	1.40
一般行政管理計畫	34,767,000	2,050,838	4,040,342	-1,989,504	-49.24	8,105,467	10,855,564	-2,750,097	-25.33
建築及設備計畫	196,345,000	171,500	30,123,000	-29,951,500	-99.43	171,500	30,123,000	-29,951,500	-99.43
購建固定資產	196,309,000	171,500	30,123,000	-29,951,500	-99.43	171,500	30,123,000	-29,951,500	-99.43
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-13,358,000	30,966,970		30,966,970		33,028,638		33,028,638	
期初基金餘額	39,672,000					64,076,934	39,672,000	24,404,934	61.52
解繳公庫									
期末基金餘額	26,314,000					97,105,572	39,672,000	57,433,572	144.77

※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:

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 110 年 2 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少。
7.一般行政管理計畫：主要係考績獎金尚未核定。
8.建築及設備計畫：綜合大樓新建工程執行數較預算分配數少30,000,000元，正積極洽代辦機關新工處辦理、圖書1批50,000元配合教學需要提前執行、採購設備結餘款1,500元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 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				21,535,878	20,575,763	960,115	4.67
		累計數				75,793,674	74,746,624	1,047,050	1.40

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

中華民國 110 年 2 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			
資產	443,201,705	-117,857,980	249,200	188,141	-2,587,681	322,817,103	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-6,993,547			-55,046	5,844,374	
房屋及建築	97,432,431	-30,571,662			-382,360	66,478,409	
機械及設備	82,465,783	-52,958,952	77,700	129,058	-1,576,567	27,878,906	
交通及運輸設備	7,566,864	-3,754,651	95,000		-117,081	3,790,132	
雜項設備	42,569,753	-23,579,168	76,500		-456,627	18,610,458	
租賃資產							
租賃權益改良							

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.交通及運輸設備：增加數計95,000元，變動原因為：(1)增置：搬運車1台95,000元。

3.雜項設備：增加數計76,500元，變動原因為：(1)增置：圖書1批等設備共計76,500元。

4.電腦軟體：減少數計59,083元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年2月止累計攤銷金額59,083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

中華民國 110 年 2 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			
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。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	892,299			59,083		833,216	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

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.交通及運輸設備：增加數計95,000元，變動原因為：(1)增置：搬運車1台95,000元。

3.雜項設備：增加數計76,500元，變動原因為：(1)增置：圖書1批等設備共計76,500元。

4.電腦軟體：減少數計59,083元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年2月止累計攤銷金額59,083元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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	27,726,045	180,000,000			207,726,045	30,000,000					-30,000,000	-100.00		
房屋及建築	27,726,045	180,000,000			207,726,045	30,000,000					-30,000,000	-100.00	1.綜合大樓暨附設地下停車場新建工程已於108年7月3日開工，係本校與停管處合建，委由新工處代辦，由境向聯合建築師事務所監造，榮工工程公司、亞翔工程公司聯合承攬施工。截至110年2月止，預定工程進度32.5%，實際工程進度32.2%，主要係新冠肺炎影響致缺工缺料問題及鋼構廠驗缺失改善等導致施工作業耗時或延後。	積極洽代辦機關新工處、監造境向建築師事務所及施工榮工公司，後續工程務必嚴加管控相關進度，並請代辦機關新工處儘速將支出憑證移回本校。
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	95,000	95,000		95,000	100.00				
交通及運輸設備		1,237,000	11,000		1,248,000	95,000	95,000		95,000	100.00				

※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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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														
購建中固定資產														
雜項設備		436,000	33,000		469,000	28,000	76,500		76,500	273.21	48,500	173.21		
雜項設備		436,000	33,000		469,000	28,000	76,500		76,500	273.21	48,500	173.21	1.採購案結餘款1,500元、2.圖書1批50,000元因教育需要提前購置。	
購建中固定資產														
總計	27,726,045	183,754,000	84,000		211,564,045	30,123,000	171,500		171,500	0.57	-29,951,500	-99.43		

※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

中華民國 110 年 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資　　產	1	8,477,620,176	100.00	負　　債	2	8,057,697,501	95.05
流動資產	11	87,687,204	1.03	流動負債	21	5,588,998	0.07
現金	1101	56,497,931	0.67	應付款項	2102	5,588,998	0.07
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	5,588,998	0.07
銀行存款	110102	56,317,931	0.66	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-公庫存款	110102-1	48,394,265	0.57	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	6,105,521	0.07	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,818,145	0.02	預收收入	210602	0	0.00
				其他負債	28	8,052,108,503	94.98
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	什項負債	2801	8,052,108,503	94.98
應收款項	1103	0	0.00	存入保證金	280104	3,143,635	0.04
其他應收款	110398	0	0.00	應付退休及離職金	280106	3,107,081	0.04
預付款項	1108	31,189,273	0.37	應付代管資產	280107	8,045,857,787	94.91
預付費用	110804	31,189,273	0.37	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	20,449,115	0.24				
準備金	1203	20,449,115	0.24				

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2月28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	3,107,081	0.04	淨資產	3	419,922,675	4.95
其他準備金	120302	17,342,034	0.20	淨資產	31	419,922,675	4.95
其他準備金-獎助學金	120302-1	3,893,289	0.05	淨資產	3101	419,922,675	4.95
				累積餘額	310101	389,420,659	4.59
其他準備金-其他	120302-2	9,256,809	0.11	本期賸餘	310102	30,502,016	0.36
其他準備金-仁愛基金	120302-3	4,191,936	0.05	合計：		8,477,620,176	
固定資產	14	321,983,887	3.80				
土地改良物	1402	5,844,374	0.07				
土地改良物	140201	12,892,967	0.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,048,593	-0.08				
房屋及建築	1404	66,478,409	0.78				
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	-30,954,022	-0.37				
機械及設備	1405	27,878,906	0.33				

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2月28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	0.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-54,535,519	-0.64				
交通及運輸設備	1406	3,790,132	0.04				
交通及運輸設備	140601	7,661,864	0.09				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,871,732	-0.05				
雜項設備	1407	18,610,458	0.22				
雜項設備	140701	42,646,253	0.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-24,035,795	-0.28				
購建中固定資產	1411	199,381,608	2.35				
購建中固定資產	141101	199,381,608	2.35				
無形資產	16	833,216	0.01				
無形資產	1601	833,216	0.01				
電腦軟體	160102	833,216	0.01				
其他資產	18	8,046,666,754	94.92				
什項資產	1801	8,046,666,754	94.92				
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2月28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	808,967	0.01				
代管資產	180106	8,045,857,787	94.91				
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	94.58				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	27,350,829	0.32				
合計：		8,477,620,176					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	54,725,186	117,176,979
財產收益	-7,600	932,311
廢舊物品售價收入	2,000	2,000
財產交易利益		87,510
其他財產收入	-9,600	842,801
政府撥入收入	54,669,105	115,230,077
公庫撥款收入	54,669,105	114,894,188
政府其他撥入收入		335,889
教學收入		947,763
學雜費收入		947,763
其他收入	63,681	66,828
受贈收入	60,178	61,178
雜項收入	3,503	5,650
支出	24,970,888	86,674,963
人事支出	22,587,921	82,370,769
人事支出	22,587,921	82,370,769
業務支出	1,016,555	1,500,085
業務支出	1,016,555	1,500,085
財產損失		1,290
財產交易損失		1,290
折舊、折耗及攤銷	1,384,172	2,774,532
固定資產折舊	1,354,631	2,715,449
無形資產攤銷	29,541	59,083
其他支出	-17,760	28,287
其他支出	-17,760	28,287

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	29,754,298	30,502,016
期初淨資產		389,420,659
解繳公庫		
期末淨資產		419,922,675

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	117,099,279	77,700	117,176,979	收入
財產收入	854,611	77,700	932,311	財產收益
政府撥入收入	115,230,077		115,230,077	政府撥入收入
教學收入	947,763		947,763	教學收入
其他收入	66,828		66,828	其他收入
基金用途	84,070,641	2,604,322	86,674,963	支出
用人費用	82,370,769		82,370,769	人事支出
服務費用	1,324,318	175,767	1,500,085	業務支出
材料及用品費	171,467	-171,467		
租金、償債、利息及相關手續費	4,300	-4,300		
		1,290	1,290	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	171,500	-171,500		
		2,774,532	2,774,532	折舊、折耗及攤銷
其他支出	28,287		28,287	其他支出
本期賸餘(短絀)	33,028,638	-2,526,622	30,502,016	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	97,105,572	322,817,103	419,922,675	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

調整數說明如下:

1.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.預算執行欄「服務費用」1,324,318元與會計收支欄「業務支出」1,500,085元間之調整數175,767元，係「材料及用品費」171,467元及租金、償債、利息及相關手續費4,300元之調整數合計。

3.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.預算執行欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」171,500元，已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

5.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」2,774,532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。