

4-0501055

臺北市府教育局主管

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 3 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 3 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 4-6 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18-19 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 110 年 3 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	28,469,033	27,363,829	1,105,204	4.04	145,568,312	143,089,017	2,479,295	1.73
勞務收入	634,000								
服務收入	634,000								
財產收入	3,275,000	28,630	40,000	-11,370	-28.43	883,241	421,000	462,241	109.80
財產處分收入	702,000	28,630	20,000	8,630	43.15	40,440	60,000	-19,560	-32.60
其他財產收入	2,573,000		20,000	-20,000	-100.00	842,801	361,000	481,801	133.46
政府撥入收入	489,260,000	25,934,829	25,473,829	461,000	1.81	141,164,906	140,368,017	796,889	0.57
公庫撥款收入	489,260,000	25,473,829	25,473,829			140,368,017	140,368,017		
政府其他撥入收入		461,000		461,000		796,889		796,889	
教學收入	35,874,000	2,400,253	1,800,000	600,253	33.35	3,348,016	2,200,000	1,148,016	52.18
學雜費收入	35,874,000	2,400,253	1,800,000	600,253	33.35	3,348,016	2,200,000	1,148,016	52.18
其他收入	2,109,000	105,321	50,000	55,321	110.64	172,149	100,000	72,149	72.15
受贈收入	1,500,000	1,000		1,000		62,178		62,178	
雜項收入	609,000	104,321	50,000	54,321	108.64	109,971	100,000	9,971	9.97
基金用途	544,510,000	42,277,927	27,363,829	14,914,098	54.50	126,348,568	143,089,017	-16,740,449	-11.70
高中及高職教育計畫	313,398,000	23,777,744	24,694,528	-916,784	-3.71	99,571,418	99,441,152	130,266	0.13
一般行政管理計畫	34,767,000	2,732,120	2,397,342	334,778	13.96	10,837,587	13,252,906	-2,415,319	-18.22
建築及設備計畫	196,345,000	15,768,063	271,959	15,496,104	5,697.96	15,939,563	30,394,959	-14,455,396	-47.56
購建固定資產	196,309,000	15,768,063	271,959	15,496,104	5,697.96	15,939,563	30,394,959	-14,455,396	-47.56
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-13,358,000	-13,808,894		-13,808,894		19,219,744		19,219,744	
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					83,296,678	39,672,000	43,624,678	109.96

※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 3 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：
 - (1)109學年度十二年國教課程綱要新增鐘點費計畫232,774元。
 - (2)109(1)學生學習扶助計畫13,977元。
 - (3)109學年度教學訪問教師計畫89,138元。
 - (4)109學年度辦理品德教育推廣與深耕學校實施計畫經費21,000元。
 - (5)109學年度高中優質化補助方案經常門400,000元及資本門40,000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. 一般行政管理計畫：主要係考績獎金尚未核定。
7. 建築及設備計畫：
 - (1)綜合大樓新建工程執行數較預算分配數少14,470,395元，正積極洽代辦機關新工處辦理。
 - (2)各項採購設備結餘款1,501元。
 - (3)短笛88,000元正積極辦理採購中。
 - (4)無線網路基地99,500元配合教學需要提前執行。
 - (5)學校電力系統暨冷氣裝設計畫5,000元併入決算辦理。

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 3 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				23,777,744	24,694,528	-916,784	-3.71
		累計數				99,571,418	99,441,152	130,266	0.13

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 3 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	16,012,263	229,683	-3,936,708	337,189,597	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-6,993,547			-82,569	5,816,851	
房屋及建築	97,432,431	-30,571,662			-573,540	66,287,229	
機械及設備	82,465,783	-52,958,952	271,158	129,058	-2,426,529	27,222,402	
交通及運輸設備	7,566,864	-3,754,651	95,000		-176,013	3,731,200	
雜項設備	42,569,753	-23,579,168	116,500	12,000	-678,057	18,417,028	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
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 3 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		15,529,605			214,911,213	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214,911,213元待完 工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	892,299			88,625		803,674	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
其他							

註：

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 3 月份

40501055-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計271,158元，變動原因為：(1)增置：影像分析處理器等設備共計193,458元、(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116,500元，變動原因為：(1)增置：圖書1批等設備共計116,500元。減少數計12,000元，變動原因為：(12)其他：國稅局退還109年教育局統籌款補助校園設備改善經費購置冷氣機貨物稅12,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計15,529,605元，變動原因為：(1)增置：15,529,605元。
- 5.電腦軟體：減少數計88,625元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年3月止累計攤銷金額88,625元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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														
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	15,529,605		15,529,605	51.77	-14,470,395	-48.23		
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，榮工程公司、亞翔工程公司聯合承攬施工。截至110年3月止，預定工程進度34.81%，實際工程進度33.1%，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							15,529,605		15,529,605		15,529,605			
機械及設備		2,081,000	220,000		2,301,000	93,959	193,458		193,458	205.90	99,499	105.90		
機械及設備		2,081,000	220,000		2,301,000	93,959	193,458		193,458	205.90	99,499	105.90	1. 無線網路基地台99,500元為配合教學需要提前購置。2. 採購案結餘款1元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		1,237,000	123,000		1,360,000	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

40501055-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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														
交通及運輸設備		1,237,000	123,000		1,360,000	95,000	95,000		95,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		436,000	33,000		469,000	206,000	116,500		116,500	56.55	-89,500	-43.45		
雜項設備		436,000	33,000		469,000	206,000	116,500		116,500	56.55	-89,500	-43.45	1. 短笛1支88,000元正積極辦理採購中。2. 採購案結餘款1,500元。	
購建中固定資產														
總 計	27,726,045	183,754,000	376,000		211,856,045	30,394,959	15,934,563		15,934,563	52.43	-14,460,396	-47.57		

※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 3 月份

40501055-9

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								1.教育部補助學校電力系統暨冷氣裝設計畫-專家學者出席費5,000元併入決算辦理。	
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		5,000		5,000		5,000			
541 遞延修繕房屋建築支	12,555,000		12,555,000		5,000		5,000		5,000			
542 其他遞延支出												
總 計	12,591,000		12,591,000		5,000	0.00	5,000		5,000	0.00		

1.教育部補助學校電力系統暨冷氣裝設計畫-專家學者出席費5,000元併入決算辦理。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	8,621,560,807	100.00	負 債	2	8,201,074,532	95.12
流動資產	11	77,875,250	0.90	流動負債	21	8,547,212	0.10
現金	1101	32,603,287	0.38	應付款項	2102	8,547,212	0.10
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	8,547,212	0.10
銀行存款	110102	32,423,287	0.38	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-公庫存款	110102-1	20,562,747	0.24	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	9,979,289	0.12	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,881,251	0.02	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	8,192,527,320	95.02
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	什項負債	2801	8,192,527,320	95.02
應收款項	1103	0	0.00	存入保證金	280104	3,503,435	0.04
其他應收款	110398	0	0.00	應付退休及離職金	280106	3,158,190	0.04
預付款項	1108	45,271,963	0.53	應付代管資產	280107	8,185,865,695	94.95
預付費用	110804	45,271,963	0.53	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	20,440,158	0.24				
準備金	1203	20,440,158	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3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	3,158,190	0.04	淨資產	3	420,486,275	4.88
其他準備金	120302	17,281,968	0.20	淨資產	31	420,486,275	4.88
其他準備金-獎助學金	120302-1	3,893,289	0.05	淨資產	3101	420,486,275	4.88
其他準備金-其他	120302-2	9,196,743	0.11	累積餘額	310101	389,420,659	4.52
其他準備金-仁愛基金	120302-3	4,191,936	0.05	本期賸餘	310102	31,065,616	0.36
固定資產	14	336,385,923	3.90	合計：		8,621,560,807	
土地改良物	1402	5,816,851	0.07				
土地改良物	140201	12,892,967	0.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,076,116	-0.08				
房屋及建築	1404	66,287,229	0.77				
房屋建築及設備	140401	97,432,431	1.13				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-31,145,202	-0.36				
機械及設備	1405	27,222,402	0.32				

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3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	82,607,883	0.96				
累計折舊-機械及設備	140502	-55,385,481	-0.64				
交通及運輸設備	1406	3,731,200	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	-3,930,664	-0.05				
雜項設備	1407	18,417,028	0.21				
雜項設備	140701	42,674,253	0.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-24,257,225	-0.28				
購建中固定資產	1411	214,911,213	2.49				
購建中固定資產	141101	214,911,213	2.49				
無形資產	16	803,674	0.01				
無形資產	1601	803,674	0.01				
電腦軟體	160102	803,674	0.01				
其他資產	18	8,186,055,802	94.95				
什項資產	1801	8,186,055,802	94.95				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,457,361	145,634,340
財產收益	28,630	960,941
廢舊物品售價收入	1,011	3,011
財產交易利益	27,619	115,129
其他財產收入		842,801
政府撥入收入	25,934,829	141,164,906
公庫撥款收入	25,473,829	140,368,017
政府其他撥入收入	461,000	796,889
教學收入	2,400,253	3,348,016
學雜費收入	2,400,253	3,348,016
其他收入	93,649	160,477
受贈收入	1,000	62,178
雜項收入	92,649	98,299
支出	27,893,761	114,568,724
人事支出	23,879,503	106,250,272
人事支出	23,879,503	106,250,272
業務支出	2,355,844	3,855,929
業務支出	2,355,844	3,855,929
獎補助支出	75,000	75,000
其他獎補助	75,000	75,000
財產損失		1,290
財產交易損失		1,290
折舊、折耗及攤銷	1,378,897	4,153,429
固定資產折舊	1,349,355	4,064,804
無形資產攤銷	29,542	88,625
其他支出	204,517	232,804
其他支出	204,517	232,804

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3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）	563,600	31,065,616
期初淨資產		389,420,659
解繳公庫		
期末淨資產		420,486,275

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	145,568,312	66,028	145,634,340	收入
財產收入	883,241	77,700	960,941	財產收益
政府撥入收入	141,164,906		141,164,906	政府撥入收入
教學收入	3,348,016		3,348,016	教學收入
其他收入	172,149	-11,672	160,477	其他收入
基金用途	126,348,568	-11,779,844	114,568,724	支出
用人費用	106,250,272		106,250,272	人事支出
服務費用	3,019,261	836,668	3,855,929	業務支出
材料及用品費	605,973	-605,973		
租金、償債、利息及相關手續費	35,500	-35,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	195,195	-195,195		
捐助、補助與獎助	75,000		75,000	獎補助支出
		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	15,939,563	-15,939,563		
		4,153,429	4,153,429	折舊、折耗及攤銷
其他支出	227,804	5,000	232,804	其他支出
本期賸餘(短絀)	19,219,744	11,845,872	31,065,616	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	83,296,678	337,189,597	420,486,275	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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「其他收入」12,000元係收回以前年度支出所收取現金收入，其中僅328元係收回財產所獲得賸餘，屬會計收支上列為收入科目，至餘11,672元應自調整數欄位扣除。
3. 預算執行欄「服務費用」3,019,261元與會計收支欄「業務支出」3,855,929元間之調整數836,668元，係「材料及用品費」605,973元及租金、償債、利息及相關手續費35,500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」195,195元及不含「捐助、補助與獎助」75,000元之調整數合計。
4. 會計收支欄「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。
5. 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」15,939,563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；另「遞延支出」5,000元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」4,153,429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。
7. 預算執行欄「其他支出」227,804元與會計收支欄「其他支出」232,804元間之調整數5,000元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」15,939,563元，其中屬遞延支出5,000元之調整數。