

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

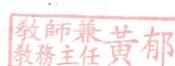
特別收入基金

中華民國 110 年 4 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 4 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 110 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目	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	68,048,784	72,654,219	-4,605,435	-6.34	213,617,096	215,743,236	-2,126,140	-0.99
勞務收入	634,000								
服務收入	634,000	0	0	0	0	0	0	0	0
財產收入	3,275,000	23,712	100,000	-76,288	-76.29	906,953	521,000	385,953	74.08
財產處分收入	702,000	130	100,000	-99,870	-99.87	40,570	160,000	-119,430	-74.64
其他財產收入	2,573,000	23,582	0	23,582	0	866,383	361,000	505,383	140.00
政府撥入收入	489,260,000	62,309,079	62,309,079			203,473,985	202,677,096	796,889	0.39
公庫撥款收入	489,260,000	62,309,079	62,309,079	0	0	202,677,096	202,677,096	0	
政府其他撥入收入		0	0	0	0	796,889	0	796,889	
教學收入	35,874,000	4,614,220	9,815,140	-5,200,920	-52.99	7,962,236	12,015,140	-4,052,904	-33.73
學雜費收入	35,874,000	4,614,220	9,815,140	-5,200,920	-52.99	7,962,236	12,015,140	-4,052,904	-33.73
其他收入	2,109,000	1,101,773	430,000	671,773	156.23	1,273,922	530,000	743,922	140.36
受贈收入	1,500,000	1,099,400	400,000	699,400	174.85	1,161,578	400,000	761,578	190.39
雜項收入	609,000	2,373	30,000	-27,627	-92.09	112,344	130,000	-17,656	-13.58
基金用途	544,510,000	27,919,725	86,012,219	-58,092,494	-67.54	154,268,293	229,101,236	-74,832,943	-32.66
高中及高職教育計畫	313,398,000	23,652,430	23,327,877	324,553	1.39	123,223,848	122,769,029	454,819	0.37
一般行政管理計畫	34,767,000	4,192,386	2,374,342	1,818,044	76.57	15,029,973	15,627,248	-597,275	-3.82
建築及設備計畫	196,345,000	74,909	60,310,000	-60,235,091	-99.88	16,014,472	90,704,959	-74,690,487	-82.34
購建固定資產	196,309,000	74,909	60,310,000	-60,235,091	-99.88	16,014,472	90,704,959	-74,690,487	-82.34
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-13,358,000	40,129,059	-13,358,000	53,487,059	-400.41	59,348,803	-13,358,000	72,706,803	-544.29
期初基金餘額	39,672,000						64,076,934	39,672,000	24,404,934
解繳公庫									61.52
期末基金餘額	26,314,000					123,425,737	26,314,000	97,111,737	369.05

※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、用途及餘紲表

中華民國 110 年 4 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：銀行代收109(2)學雜費等收入尚未存入市庫。
5. 受贈收入：捐款收入較預期多。
6. 雜項收入：主要係廠商逾期違約罰款較預期少。
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74, 470, 395元，正積極洽辦機關新工處辦理。
 - (2)各項採購設備結餘款1, 501元。
 - (3)短笛88, 000元、加熱攪拌器170, 000元及資訊設備1批12, 191元正積極辦理採購中。
 - (4)刷卡機41, 600元為補辦預算執行數尚未分配。
 - (5)學校電力系統暨冷氣裝設計畫10, 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 4 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
			本月數			23,652,430	23,327,877	324,553 1.39
高中及高職教育計畫		累計數				123,223,848	122,769,029	454,819 0.37

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 4 月份

40501055-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-6,993,547			-110,092	5,789,328	
房屋及建築	97,432,431	-30,571,662			-764,720	66,096,049	
機械及設備	82,465,783	-52,958,952	341,067	474,438	-2,928,103	26,445,357	
交通及運輸設備	7,566,864	-3,754,651	95,000		-234,975	3,672,238	
雜項設備	42,569,753	-23,579,168	116,500	12,000	-898,546	18,196,539	
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

中華民國 110 年 4 月份

40501055-5

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			118,166		774,133	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 4 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341,067元，變動原因為：(1)增置：影像分析處理器等設備共計263,367元、(3)撥入：學生到離校讀卡機77,700元。減少數計474,438元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計474,438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118,166元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年4月止累計攤銷金額118,166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 4 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	90,000,000	15,529,605		15,529,605	17.26	-74,470,395	-82.74			
房屋及建築	27,726,045	180,000,000			207,726,045	90,000,000					-90,000,000	-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4月止，預定工程進度38.48%，實際工程進度36.23%，主要係新冠肺炎影響致缺工缺料問題，另鋼構製作耗時與查驗缺失待改善致施工作業耗時。	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	276,000		2,357,000	403,959	263,367		263,367	65.20	-140,592	-34.80			
機械及設備		2,081,000	276,000		2,357,000	403,959	263,367		263,367	65.20	-140,592	-34.80	1. 電磁加熱攪拌器170,000元及資訊設備1批12,191元正極積辦理採購中。2. 採購案結餘款1元。3. 刷卡機41,600元為補辦預算執行數尚未分配。		
購建中固定資產															

※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 4 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				
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	132,000			568,000	206,000	116,500		116,500	56.55	-89,500	-43.45		
雜項設備	436,000	132,000			568,000	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	531,000		212,011,045	90,704,959	16,004,472		16,004,472	17.64	-74,700,487	-82.36		

※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 4 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		10,000		10,000		10,000				
541 遞延修繕房屋建築支	12,555,000		12,555,000		10,000		10,000		10,000				
542 其他遞延支出													
總計	12,591,000		12,591,000		10,000	0.00	10,000		10,000	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	8,673,653,422	100.00	負債	8,214,342,828	94.70
流動資產	129,337,521	1.49	流動負債	22,370,667	0.26
現金	85,786,038	0.99	應付款項	22,370,667	0.26
庫存現金	0	0.00	應付代收款	22,370,667	0.26
銀行存款	85,606,038	0.99	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	61,895,609	0.71	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	21,946,672	0.25	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,763,757	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,191,972,161	94.45
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,191,972,161	94.45
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,052,445	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,167,977	0.04
預付款項	43,551,483	0.50	應付代管資產	8,185,751,739	94.37
預付費用	43,551,483	0.50	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	20,966,622	0.24			
準備金	20,966,622	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	3,167,977	0.04	淨資產	459,310,594	5.30
其他準備金	17,798,645	0.21	淨資產	459,310,594	5.30
其他準備金-獎助學 金	3,528,776	0.04	淨資產	459,310,594	5.30
其他準備金-其他	10,074,733	0.12	累積餘額	389,420,659	4.49
其他準備金-仁愛基 金	4,195,136	0.05	本期賸餘	69,889,935	0.81
固定資產	335,110,724	3.86	合計：	8,673,653,422	
土地改良物	5,789,328	0.07			
土地改良物	12,892,967	0.15			
累計折舊-土地改良物	-7,103,639	-0.08			
房屋建築及設備	66,096,049	0.76			
房屋建築及設備	97,432,431	1.12			
累計折舊-房屋建築及 設備	-31,336,382	-0.36			
機械及設備	26,445,357	0.30			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	82,332,412	0.95			
累計折舊-機械及設備	-55,887,055	-0.64			
交通及運輸設備	3,672,238	0.04			
交通及運輸設備	7,661,864	0.09			
累計折舊-交通及運輸	-3,989,626	-0.05			
設備					
雜項設備	18,196,539	0.21			
雜項設備	42,674,253	0.49			
累計折舊-雜項設備	-24,477,714	-0.28			
購建中固定資產	214,911,213	2.48			
購建中固定資產	214,911,213	2.48			
無形資產	774,133	0.01			
無形資產	774,133	0.01			
電腦軟體	774,133	0.01			
其他資產	8,187,464,422	94.39			
什項資產	8,187,464,422	94.39			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	1,712,683	0.02			
代管資產	8,185,751,739	94.37			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,158,523,117	94.06			
代管資產-房屋建築及設備	27,122,917	0.31			
合計：	8,673,653,422				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	68,048,784	213,683,124
廢舊物品售價收入	23,712	984,653
財產交易利益	130	3,141
其他財產收入	23,582	115,129
政府撥入收入	62,309,079	866,383
公庫撥款收入	62,309,079	203,473,985
政府其他撥入收入		202,677,096
教學收入	4,614,220	796,889
學雜費收入	4,614,220	7,962,236
其他收入	1,101,773	7,962,236
受贈收入	1,099,400	1,262,250
雜項收入	2,373	1,161,578
		100,672
支出		143,793,189
人事支出	29,224,465	131,600,887
人事支出	25,350,615	131,600,887
業務支出	25,350,615	5,927,587
業務支出	2,071,658	5,927,587
獎補助支出	2,071,658	489,513
其他獎補捐助	414,513	489,513
財產損失	414,513	489,513
財產交易損失	3,454	4,744
折舊、折耗及攤銷	3,454	4,744
固定資產折舊	1,371,195	5,524,624
無形資產攤銷	1,341,654	5,406,458
其他支出	29,541	118,166
其他支出	13,030	245,834
	13,030	245,834

40501055-15

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	38,824,319	69,889,935
期初淨資產		389,420,659
解繳公庫		
期末淨資產		459,310,594

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	213,617,096	66,028	213,683,124	收入
財產收入	906,953	77,700	984,653	財產收益
政府撥入收入	203,473,985		203,473,985	政府撥入收入
教學收入	7,962,236		7,962,236	教學收入
其他收入	1,273,922	-11,672	1,262,250	其他收入
基金用途	154,268,293	-10,475,104	143,793,189	支出
用人費用	131,600,887		131,600,887	人事支出
服務費用	4,506,845	1,420,742	5,927,587	業務支出
材料及用品費	1,170,747	-1,170,747		
租金、償債、利息及相關手續費	52,800	-52,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	197,195	-197,195		
捐助、補助與獎助	489,513	4,744	489,513	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,014,472	-16,014,472	4,744	財產損失
其他支出	235,834	10,000	5,524,624	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	59,348,803	10,541,132	245,834	其他支出
期初基金餘額	64,076,934	325,343,725	69,889,935	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			389,420,659	期初淨資產
期末基金餘額	123,425,737	335,884,857	459,310,594	解繳公庫
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 110 年 4 月份

40501055-17

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」7萬7,700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、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行欄「其他收入」1萬2,000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1萬1,672元應自調整數欄位扣除。
3. 預算執行欄「服務費用」450萬6,845元與會計收支欄「業務支出」592萬7,587元間之調整數142萬0,742元，係「材料及用品費」117萬0,747元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬2,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」19萬7,195元及不含「捐助、補助與獎助」48萬9,513元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」4,744元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘額表表達，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」1,601萬4,472元，其中1,600萬4,472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」1萬元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」552萬4,624元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
7. 預算執行欄「其他支出」23萬5,834元與會計收支欄「其他支出」24萬5,834元間之調整數1萬，係「遞延支出」1萬元之調整數。