

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 5 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 5 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 5 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	38,577,653	27,086,459	11,491,194	42.42	252,194,749	242,829,695	9,365,054	3.86
勞務收入	634,000	160,228	119,000	41,228	34.65	160,228	119,000	41,228	34.65
服務收入	634,000	160,228	119,000	41,228	34.65	160,228	119,000	41,228	34.65
財產收入	3,275,000	858,850	1,140,000	-281,150	-24.66	1,765,803	1,661,000	104,803	6.31
財產處分收入	702,000	20,080	20,000	80	0.40	60,650	180,000	-119,350	-66.31
其他財產收入	2,573,000	838,770	1,120,000	-281,230	-25.11	1,705,153	1,481,000	224,153	15.14
政府撥入收入	489,260,000	26,285,989	25,797,459	488,530	1.89	229,759,974	228,474,555	1,285,419	0.56
公庫撥款收入	489,260,000	25,797,459	25,797,459	0		228,474,555	228,474,555	0	
政府其他撥入收入		488,530	0	488,530		1,285,419	0	1,285,419	
教學收入	35,874,000	11,270,439		11,270,439		19,232,675	12,015,140	7,217,535	60.07
學雜費收入	35,874,000	11,270,439	0	11,270,439		19,232,675	12,015,140	7,217,535	60.07
其他收入	2,109,000	2,147	30,000	-27,853	-92.84	1,276,069	560,000	716,069	127.87
受贈收入	1,500,000	0	0	0		1,161,578	400,000	761,578	190.39
雜項收入	609,000	2,147	30,000	-27,853	-92.84	114,491	160,000	-45,509	-28.44
基金用途	544,510,000	29,405,169	27,086,459	2,318,710	8.56	183,673,462	256,187,695	-72,514,233	-28.31
高中及高職教育計畫	313,398,000	23,426,818	24,697,117	-1,270,299	-5.14	146,650,666	147,466,146	-815,480	-0.55
一般行政管理計畫	34,767,000	2,464,665	2,389,342	75,323	3.15	17,494,638	18,016,590	-521,952	-2.90
建築及設備計畫	196,345,000	3,513,686		3,513,686		19,528,158	90,704,959	-71,176,801	-78.47
購建固定資產	196,309,000	3,513,686		3,513,686		19,528,158	90,704,959	-71,176,801	-78.47
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-13,358,000	9,172,484		9,172,484		68,521,287	-13,358,000	81,879,287	-612.96
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					132,598,221	26,314,000	106,284,221	403.91

※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 5 月份

1. 服務收入：主要係教科書作業管理費較預期多。
2. 財產處分收入：財產報廢收入較預期少。
3. 其他財產收入：109(1)學生住宿費較預期多。
4. 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。
 - (6)109學年度教學訪問教師計畫488,530元。
5. 學雜費收入：109(2)學費收入較預期多。
6. 受贈收入：捐款收入較預期多。
7. 雜項收入：主要係廠商逾期違約罰款較預期少。
8. 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71,280,109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、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)刷卡機等設備共計357,500元為補辦預算執行數。
 - (5)學校電力系統暨冷氣裝設計畫17,500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 5 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				23,426,818	24,697,117	-1,270,299	-5.14
		累計數				146,650,666	147,466,146	-815,480	-0.55

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 5 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	19,732,258	634,146	-6,262,602	338,179,235	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-6,993,547			-137,615	5,761,805	
房屋及建築	97,432,431	-30,571,662			-955,900	65,904,869	
機械及設備	82,465,783	-52,958,952	718,967	474,438	-3,755,541	25,995,819	
交通及運輸設備	7,566,864	-3,754,651	151,000		-294,137	3,669,076	
雜項設備	42,569,753	-23,579,168	142,400	12,000	-1,119,409	18,001,576	
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 5 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		18,719,891			218,101,499	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218,101,499元待完 工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	892,299			147,708		744,591	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 5 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718,967元，變動原因為：(1)增置：影像分析處理器等設備共計497,367元、(3)撥入：學生到離校讀卡機等設備共計221,600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151,000元，變動原因為：(1)增置：搬運車等設備共計151,000元。
- 3.雜項設備：增加數計142,400元，變動原因為：(1)增置：圖書1批等設備共計142,400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18,719,891元，變動原因為：(1)增置：18,719,891元。
- 5.電腦軟體：減少數計147,708元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年5月止累計攤銷金額147,708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 5 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	90,000,000	18,719,891		18,719,891	20.80	-71,280,109	-79.20	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5月止，預定工程進度41.01%，實際工程進度37.05%，主要係新冠肺炎影響致缺工缺料問題，另因天候因素影響吊裝及組立作業，造成施工進度落後。	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。
房屋及建築	27,726,045	180,000,000			207,726,045	90,000,000					-90,000,000	-100.00		
購建中固定資產							18,719,891		18,719,891		18,719,891			
機械及設備		2,081,000	357,000		2,438,000	403,959	497,367		497,367	123.12	93,408	23.12		
機械及設備		2,081,000	357,000		2,438,000	403,959	497,367		497,367	123.12	93,408	23.12	1. 電磁加熱攪拌器170,000元及資訊設備1批12,191元正極積極理採購中。2. 採購案結餘款1元。3. 刷卡機等設備共計275,600元為補辦預算執行數因業務需要提前購置。	

※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 5 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														
交通及運輸設備		1,237,000	123,000		1,360,000	95,000	151,000		151,000	158.95	56,000	58.95	1. 擴音機56,000元為補辦預算 執行數尚未分配。	
交通及運輸設備		1,237,000	123,000		1,360,000	95,000	151,000		151,000	158.95	56,000	58.95		
購建中固定資產														
雜項設備		436,000	424,000		860,000	206,000	142,400		142,400	69.13	-63,600	-30.87	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。3. 電視 機1台25,900元為補辦預算執行 數尚未分配。	
雜項設備		436,000	424,000		860,000	206,000	142,400		142,400	69.13	-63,600	-30.87		
購建中固定資產														
總 計	27,726,045	183,754,000	904,000		212,384,045	90,704,959	19,510,658		19,510,658	21.51	-71,194,301	-78.49		

※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 5 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									
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		17,500		17,500		17,500			
541 遞延修繕房屋建築費	12,555,000		12,555,000		17,500		17,500		17,500			
542 其他遞延支出												
總 計	12,591,000		12,591,000		17,500	0.00	17,500		17,500	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17,500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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,671,096,821	100.00	負 債	8,200,319,365	94.57
流動資產	124,226,911	1.43	流動負債	8,445,661	0.10
現金	83,799,652	0.97	應付款項	8,445,661	0.10
庫存現金	0	0.00	應付代收款	8,445,661	0.10
銀行存款	83,619,652	0.96	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	74,374,529	0.86	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	7,463,301	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,781,822	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,191,873,704	94.47
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,191,873,704	94.47
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,051,445	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,184,476	0.04
預付款項	40,427,259	0.47	應付代管資產	8,185,637,783	94.40
預付費用	40,427,259	0.47	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	20,800,909	0.24			
準備金	20,800,909	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	3,184,476	0.04	淨資產	470,777,456	5.43
其他準備金	17,616,433	0.20	淨資產	470,777,456	5.43
其他準備金-獎助學金	3,526,169	0.04	淨資產	470,777,456	5.43
其他準備金-其他	9,925,128	0.11	累積餘額	389,420,659	4.49
其他準備金-仁愛基金	4,165,136	0.05	本期賸餘	81,356,797	0.94
固定資產	337,434,644	3.89	合計：	8,671,096,821	
土地改良物	5,761,805	0.07			
土地改良物	12,892,967	0.15			
累計折舊-土地改良物	-7,131,162	-0.08			
房屋建築及設備	65,904,869	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	-31,527,562	-0.36			
機械及設備	25,995,819	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	82,710,312	0.95			
累計折舊-機械及設備	-56,714,493	-0.65			
交通及運輸設備	3,669,076	0.04			
交通及運輸設備	7,717,864	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,048,788	-0.05			
雜項設備	18,001,576	0.21			
雜項設備	42,700,153	0.49			
累計折舊-雜項設備	-24,698,577	-0.28			
購建中固定資產	218,101,499	2.52			
購建中固定資產	218,101,499	2.52			
無形資產	744,591	0.01			
無形資產	744,591	0.01			
電腦軟體	744,591	0.01			
其他資產	8,187,889,766	94.43			
什項資產	8,187,889,766	94.43			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	38,721,553	252,404,677
勞務收入	160,228	160,228
服務收入	160,228	160,228
財產收益	1,002,750	1,987,403
廢舊物品售價收入		3,141
財產交易利益	163,980	279,109
其他財產收入	838,770	1,705,153
政府撥入收入	26,285,989	229,759,974
公庫撥款收入	25,797,459	228,474,555
政府其他撥入收入	488,530	1,285,419
教學收入	11,270,439	19,232,675
學雜費收入	11,270,439	19,232,675
其他收入	2,147	1,264,397
受贈收入		1,161,578
雜項收入	2,147	102,819
支出	27,254,691	171,047,880
人事支出	23,568,044	155,168,931
人事支出	23,568,044	155,168,931
業務支出	2,188,292	8,115,879
業務支出	2,188,292	8,115,879
獎補助支出	132,147	621,660
其他獎補助	132,147	621,660
財產損失		4,744
財產交易損失		4,744
折舊、折耗及攤銷	1,355,708	6,880,332
固定資產折舊	1,326,166	6,732,624
無形資產攤銷	29,542	147,708
其他支出	10,500	256,334
其他支出	10,500	256,334

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5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）	11,466,862	81,356,797
期初淨資產		389,420,659
解繳公庫		
期末淨資產		470,777,456

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	252,194,749	209,928	252,404,677	收入
勞務收入	160,228		160,228	勞務收入
財產收入	1,765,803	221,600	1,987,403	財產收益
政府撥入收入	229,759,974		229,759,974	政府撥入收入
教學收入	19,232,675		19,232,675	教學收入
其他收入	1,276,069	-11,672	1,264,397	其他收入
基金用途	183,673,462	-12,625,582	171,047,880	支出
用人費用	155,168,931		155,168,931	人事支出
服務費用	5,783,827	2,332,052	8,115,879	業務支出
材料及用品費	1,821,957	-1,821,957		
租金、償債、利息及相關手續費	267,700	-267,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	242,395	-242,395		
捐助、補助與獎助	621,660		621,660	獎補助支出
		4,744	4,744	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	19,528,158	-19,528,158		
		6,880,332	6,880,332	折舊、折耗及攤銷
其他支出	238,834	17,500	256,334	其他支出
本期賸餘(短絀)	68,521,287	12,835,510	81,356,797	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	132,598,221	338,179,235	470,777,456	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」其中22萬1,600元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「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. 預算執行數欄「服務費用」578萬3,827元與會計收支欄「業務支出」811萬5,879元間之調整數233萬2,052元，係「材料及用品費」182萬1,957元、「租金、償債、利息及相關手續費」26萬7,700元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」24萬2,395元及不含「捐助、補助與獎助」62萬1,660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、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,952萬8,158元，其中1,951萬658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；餘1萬7,500元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」688萬332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. 預算執行數欄「其他支出」23萬8,834元與會計收支欄「其他支出」25萬6,334元間之調整數1萬7,500元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1萬7,500元。