

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 7 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 7 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 4-7 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 8-9 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19-20 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 7 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	26,445,570	25,871,309	574,261	2.22	329,375,062	325,455,283	3,919,779	1.20
勞務收入	634,000	109,900	160,000	-50,100	-31.31	309,958	404,000	-94,042	-23.28
服務收入	634,000	109,900	160,000	-50,100	-31.31	309,958	404,000	-94,042	-23.28
財產收入	3,275,000	9,894	100,000	-90,106	-90.11	1,700,277	1,781,000	-80,723	-4.53
財產處分收入	702,000	10,450	100,000	-89,550	-89.55	71,100	300,000	-228,900	-76.30
其他財產收入	2,573,000	-556	0	-556		1,629,177	1,481,000	148,177	10.01
政府撥入收入	489,260,000	26,261,245	25,581,309	679,936	2.66	306,762,898	304,735,143	2,027,755	0.67
公庫撥款收入	489,260,000	25,581,309	25,581,309	0		304,735,143	304,735,143	0	
政府其他撥入收入		679,936	0	679,936		2,027,755	0	2,027,755	
教學收入	35,874,000	31,440		31,440		19,266,275	17,515,140	1,751,135	10.00
學雜費收入	35,874,000	31,440	0	31,440		19,266,275	17,515,140	1,751,135	10.00
其他收入	2,109,000	33,091	30,000	3,091	10.30	1,335,654	1,020,000	315,654	30.95
受贈收入	1,500,000	25,091	0	25,091		1,189,669	750,000	439,669	58.62
雜項收入	609,000	8,000	30,000	-22,000	-73.33	145,985	270,000	-124,015	-45.93
基金用途	544,510,000	25,573,962	25,871,309	-297,347	-1.15	255,128,303	338,813,283	-83,684,980	-24.70
高中及高職教育計畫	313,398,000	23,221,803	23,478,967	-257,164	-1.10	193,133,890	195,119,050	-1,985,160	-1.02
一般行政管理計畫	34,767,000	2,219,219	2,374,342	-155,123	-6.53	21,978,226	22,801,274	-823,048	-3.61
建築及設備計畫	196,345,000	132,940	18,000	114,940	638.56	40,016,187	120,892,959	-80,876,772	-66.90
購建固定資產	196,309,000	132,940	18,000	114,940	638.56	40,016,187	120,892,959	-80,876,772	-66.90
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-13,358,000	871,608		871,608		74,246,759	-13,358,000	87,604,759	-655.82
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					138,323,693	26,314,000	112,009,693	425.67

※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 7 月份

1. 服務收入：主要係語資班甄選報名費較預期少。
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716,870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。
  - (7)109(2)高中學校學生學習扶助經費62,400元。
  - (8)109學年度高級中等學校第二外語教育計畫195,840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80,944,156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、資訊設備1批162,191元、圖書1批1,958元及割草機18,000元正積極辦理採購付款中。
  - (4)刷卡機等設備共計474,500元為補辦預算執行數。
  - (5)學校電力系統暨冷氣裝設計畫29,117元併入決算辦理。
  - (6)活動中心1-2F整修工程支用工管費5,417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 7 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				23,221,803	23,478,967	-257,164	-1.10
		累計數				193,133,890	195,119,050	-1,985,160	-1.02

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 7 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	40,258,173	1,452,556	-8,132,051	356,017,291	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-6,993,547			-192,661	5,706,759	
房屋及建築	97,432,431	-30,571,662			-1,338,260	65,522,509	
機械及設備	82,465,783	-52,958,952	773,887	919,865	-4,938,518	24,422,335	智慧校園計畫用冷氣 儲值卡自動加值 機95,000元為暫付 款，待補助款入帳轉 正再登入會計財產 帳。
交通及運輸設備	7,566,864	-3,754,651	162,000	29,246	-383,733	3,561,234	

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 7 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			
雜項設備	42,569,753	-23,579,168	266,442	296,654	-1,278,879	17,681,494	割草機1臺18,000元已先登入財政局財產管理系統，待8月核銷付款後再登入會計財產帳。
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	199,381,608		39,055,844			238,437,452	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238,437,452元待完工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							

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

40501055-6

中華民國 110 年 7 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			
電腦軟體	892,299			206,791		685,508	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 7 月份

40501055-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計773,887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276,520元。減少數計919,865元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計919,865元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計162,000元，變動原因為：(1)增置：搬運車等設備共計162,000元。減少數計29,246元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電話系統等設備共計29,246元。
- 3.雜項設備：增加數計266,442元，變動原因為：(1)增置：圖書1批等設備共計266,442元。減少數計296,654元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計284,654元。(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39,055,844元，變動原因為：(1)增置：39,055,844元。
- 5.電腦軟體：減少數計206,791元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年7月止累計攤銷金額206,791元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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	120,000,000	39,055,844		39,055,844	32.55	-80,944,156	-67.45	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7月止，預定工程進度41.25%，實際工程進度39.28%，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。
房屋及建築	27,726,045	180,000,000			207,726,045	120,000,000					-120,000,000	-100.00		
購建中固定資產							39,055,844		39,055,844		39,055,844			
機械及設備		2,081,000	357,000		2,438,000	593,959	497,367		497,367	83.74	-96,592	-16.26		
機械及設備		2,081,000	357,000		2,438,000	593,959	497,367		497,367	83.74	-96,592	-16.26	1. 電磁加熱攪拌器170,000元及資訊設備1批162,191元正極積辦理採購中。2. 採購案結餘款1元。3. 刷卡機等設備共計235,600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

40501055-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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	106,000	162,000		162,000	152.83	56,000	52.83		
交通及運輸設備		1,237,000	123,000		1,360,000	106,000	162,000		162,000	152.83	56,000	52.83	1. 擴音機56,000元為補辦預算執行數配合教學需要提前購置。	
購建中固定資產														
雜項設備		436,000	424,000		860,000	277,000	266,442		266,442	96.19	-10,558	-3.81		
雜項設備		436,000	424,000		860,000	277,000	266,442		266,442	96.19	-10,558	-3.81	1. 短笛88,000元、圖書1,958元正積極辦理採購中。2. 採購案結餘款1,500元。3. 割草機18,000元正積極辦理付款中。4. 電視機等設備共計98,900元為補辦預算執行數配合教學需要提前購置。	
購建中固定資產														
總計	27,726,045	183,754,000	904,000		212,384,045	120,976,959	39,981,653		39,981,653	33.05	-80,995,306	-66.95		

※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 7 月份

40501055-10

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		34,534		34,534		34,534			
541 遞延修繕房屋建築支	12,555,000		12,555,000		34,534		34,534		34,534			
542 其他遞延支出												
總 計	12,591,000		12,591,000		34,534	0.00	34,534		34,534	0.00	1.教育部補助學校電力系統暨冷氣裝設計畫34,534 元併入決算辦理。	

1.教育部補助學校電力系統暨冷氣裝設計畫34,534 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,691,324,092	100.00	負 債	8,196,983,108	94.31
流動資產	127,305,956	1.46	流動負債	5,359,906	0.06
現金	107,192,286	1.23	應付款項	5,359,906	0.06
庫存現金	0	0.00	應付代收款	5,359,906	0.06
銀行存款	107,012,286	1.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	100,540,063	1.16	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	4,684,541	0.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,787,682	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,191,623,202	94.25
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,191,623,202	94.25
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,992,964	0.03
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,220,367	0.04
預付款項	20,113,670	0.23	應付代管資產	8,185,409,871	94.18
預付費用	20,113,670	0.23	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	20,710,327	0.24			
準備金	20,710,327	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7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	3,220,367	0.04	淨資產	494,340,984	5.69
其他準備金	17,489,960	0.20	淨資產	494,340,984	5.69
其他準備金-獎助學金	3,539,505	0.04	淨資產	494,340,984	5.69
其他準備金-其他	9,810,828	0.11	累積餘額	389,420,659	4.48
其他準備金-仁愛基金	4,139,627	0.05	本期賸餘	104,920,325	1.21
固定資產	355,331,783	4.09	合計：	8,691,324,092	
土地改良物	5,706,759	0.07			
土地改良物	12,892,967	0.15			
累計折舊-土地改良物	-7,186,208	-0.08			
房屋建築及設備	65,522,509	0.75			
房屋建築及設備	97,432,431	1.12			
累計折舊-房屋建築及設備	-31,909,922	-0.37			
機械及設備	24,422,335	0.28			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	82,319,805	0.95			
累計折舊-機械及設備	-57,897,470	-0.67			
交通及運輸設備	3,561,234	0.04			
交通及運輸設備	7,699,618	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,138,384	-0.05			
雜項設備	17,681,494	0.20			
雜項設備	42,539,541	0.49			
累計折舊-雜項設備	-24,858,047	-0.29			
購建中固定資產	238,437,452	2.74			
購建中固定資產	238,437,452	2.74			
無形資產	685,508	0.01			
無形資產	685,508	0.01			
電腦軟體	685,508	0.01			
其他資產	8,187,290,518	94.20			
什項資產	8,187,290,518	94.20			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,500,490	329,639,910
勞務收入	109,900	309,958
服務收入	109,900	309,958
財產收益	64,814	1,976,797
廢舊物品售價收入		3,141
財產交易利益	65,370	344,479
其他財產收入	-556	1,629,177
政府撥入收入	26,261,245	306,762,898
公庫撥款收入	25,581,309	304,735,143
政府其他撥入收入	679,936	2,027,755
教學收入	31,440	19,266,275
學雜費收入	31,440	19,266,275
其他收入	33,091	1,323,982
受贈收入	25,091	1,189,669
雜項收入	8,000	134,313
支出	26,796,565	224,719,585
人事支出	22,365,960	201,342,831
人事支出	22,365,960	201,342,831
業務支出	2,976,495	12,755,960
業務支出	2,976,495	12,755,960
獎補助支出		675,924
其他獎補助		675,924
財產損失	7,590	12,334
財產交易損失	7,590	12,334
折舊、折耗及攤銷	1,330,919	9,560,601
固定資產折舊	1,301,377	9,353,810
無形資產攤銷	29,542	206,791
其他支出	115,601	371,935
其他支出	115,601	371,935

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7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）	-296,075	104,920,325
期初淨資產		389,420,659
解繳公庫		
期末淨資產		494,340,984

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	329,375,062	264,848	329,639,910	收入
勞務收入	309,958		309,958	勞務收入
財產收入	1,700,277	276,520	1,976,797	財產收益
政府撥入收入	306,762,898		306,762,898	政府撥入收入
教學收入	19,266,275		19,266,275	教學收入
其他收入	1,335,654	-11,672	1,323,982	其他收入
基金用途	255,128,303	-30,408,718	224,719,585	支出
用人費用	201,342,831		201,342,831	人事支出
服務費用	9,199,396	3,556,564	12,755,960	業務支出
材料及用品費	2,352,634	-2,352,634		
租金、償債、利息及相關手續費	956,530	-956,530		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	247,400	-247,400		
捐助、補助與獎助	675,924		675,924	獎補助支出
		12,334	12,334	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	40,016,187	-40,016,187		
		9,560,601	9,560,601	折舊、折耗及攤銷
其他	337,401	34,534	371,935	其他支出
本期賸餘(短絀)	74,246,759	30,673,566	104,920,325	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	138,323,693	356,017,291	494,340,984	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」27萬6,520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」919萬9,396元與會計收支欄「業務支出」1,275萬5,960元間之調整數355萬6,564元，係「材料及用品費」235萬2,634元、「租金、償債、利息及相關手續費」95萬6,530元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」24萬7,400元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」1萬2,334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」4,001萬6,187元，其中3,998萬1,653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」3萬4,534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」956萬0,601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」33萬7,401元與會計收支欄「其他支出」37萬1,935元間之調整數3萬4,534元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」4,001萬6,187元，其中屬「遞延支出」3萬4,534元之調整數。