

4-0501055

臺北市政府教育局主管

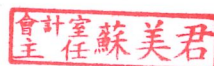
臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 1 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 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 6 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 111 年 1 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	432,145,000	61,559,335	61,068,509	490,826	0.80	61,559,335	61,068,509	490,826	0.80
勞務收入	564,000								
服務收入	564,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	2,497,000	115,315	304,000	-188,685	-62.07	115,315	304,000	-188,685	-62.07
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	2,467,000	115,315	304,000	-188,685	-62.07	115,315	304,000	-188,685	-62.07
政府撥入收入	390,093,000	61,261,592	60,764,509	497,083	0.82	61,261,592	60,764,509	497,083	0.82
公庫撥款收入	390,093,000	60,764,509	60,764,509	0		60,764,509	60,764,509	0	
政府其他撥入收入		497,083	0	497,083		497,083	0	497,083	
教學收入	33,253,000	156,549		156,549		156,549		156,549	
學雜費收入	33,253,000	156,549	0	156,549		156,549	0	156,549	
其他收入	5,738,000	25,879		25,879		25,879		25,879	
受贈收入	5,333,000	2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
雜項收入	405,000	23,879	0	23,879		23,879	0	23,879	
基金用途	437,349,000	62,004,277	61,068,509	935,768	1.53	62,004,277	61,068,509	935,768	1.53
高中及高職教育計畫	311,309,000	55,539,080	54,245,027	1,294,053	2.39	55,539,080	54,245,027	1,294,053	2.39
一般行政管理計畫	35,059,000	6,465,197	6,823,482	-358,285	-5.25	6,465,197	6,823,482	-358,285	-5.25
建築及設備計畫	90,981,000								
購建固定資產	90,945,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,204,000	-444,942		-444,942		-444,942		-444,942	
期初基金餘額	50,719,000					110,941,402	50,719,000	60,222,402	118.74
解繳公庫									
期末基金餘額	45,515,000					110,496,460	50,719,000	59,777,460	117.86

※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 111 年 1 月份

1. 其他財產收入：學生住宿費較預期少。
2. 政府其他撥入收入：
 - (1) 110學年度十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費計畫40,320元。
 - (2) 110(1)高級中等學校學生學習扶助計畫18,160元。
 - (3) 110學年度辦理戶外教育計畫88,502元。
 - (4) 110學年度全英語授課計畫100,101元。
 - (5) 110學年度第二外語計畫250,000元。
3. 學雜費收入：主要係110(1)電腦使用費轉入本年度支用。
4. 受贈收入：受贈收入較預期多。
5. 雜項收入：
 - (1) 補辦數位學生證1,695元。
 - (2) 以前年度收入1,794元。
 - (3) 退以前年度貨物稅4,000元。
 - (4) 代收代付存入市庫2,027元。
 - (5) 廠商逾期違約金14,363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 111 年 1 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				55,539,080	54,245,027	1,294,053	2.39
		累計數				55,539,080	54,245,027	1,294,053	2.39

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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	571,438,902	-128,264,727		3,135,670	1,795,069	441,833,574	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,323,823			-27,523	5,541,621	
房屋及建築	97,432,431	-32,865,822			-191,180	64,375,429	
機械及設備	83,292,911	-59,361,728		3,110,938	2,301,761	23,122,006	
交通及運輸設備	8,298,689	-3,782,399			-71,225	4,445,065	
雜項設備	42,234,783	-24,930,955		4,000	-216,764	17,083,064	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：減少數計3,110,938元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計3,110,938元。
- 2.雜項設備：減少數計4,000元，變動原因為：(12)其他：國稅局退還110年預算內購置冷氣機2台貨物稅4,000元。
- 2.電腦軟體：減少數計20,732元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至111年1月止累計攤銷金額20,732元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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	326,623,096					326,623,096	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326,623,096元待完 工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	664,025			20,732		643,293	
發展中之無形資產							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：減少數計3,110,938元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計3,110,938元。
- 2.雜項設備：減少數計4,000元，變動原因為：(12)其他：國稅局退還110年預算內購置冷氣機2台貨物稅4,000元。
- 2.電腦軟體：減少數計20,732元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至111年1月止累計攤銷金額20,732元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		77,000,000			77,000,000										
房屋及建築		77,000,000			77,000,000										
購建中固定資產															
機械及設備		2,150,000			2,150,000										
機械及設備		2,150,000			2,150,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		585,000			585,000										
交通及運輸設備		585,000			585,000										
購建中固定資產															
雜項設備		2,460,000			2,460,000										
雜項設備		2,460,000			2,460,000										
購建中固定資產															
總計		82,195,000			82,195,000										

※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 111 年 1 月份

40501055-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	8,750,000		8,750,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	4,650,000		4,650,000										
542 其他遞延支出	4,100,000		4,100,000										
總 計	8,786,000		8,786,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,749,167,235	100.00	負 債	8,196,837,201	93.69
流動資產	98,839,820	1.13	流動負債	6,382,223	0.07
現金	14,639,542	0.17	應付款項	6,382,223	0.07
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,381,998	0.07
銀行存款	14,459,542	0.17	應付費用	225	0.00
銀行存款-公庫存款	6,848,560	0.08	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	5,931,549	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,679,433	0.02	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	其他負債	8,190,454,978	93.61
應收款項	365,280	0.00	什項負債	8,190,454,978	93.61
其他應收款	365,280	0.00	存入保證金	2,394,841	0.03
預付款項	83,834,998	0.96	應付退休及離職金	3,334,002	0.04
預付費用	83,834,998	0.96	應付代管資產	8,184,726,135	93.55
長期貸墊款及準備金	22,601,849	0.26	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	22,601,849	0.26			

信託代理與保證資產 649,934

保證品 649,934

信託代理與保證負債

應付保證品

649,934

649,934

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。

2. 保證品共計649,934元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程保固金(112.12.19)382,674元。

(2)保證書:逸品股份有限公司110學年度學生服裝採購案履保金(110.10.24)267,260元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1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	3,334,002	0.04	淨資產	552,330,034	6.31
其他準備金	19,267,847	0.22	淨資產	552,330,034	6.31
其他準備金-獎助學金	3,202,735	0.04	淨資產	552,330,034	6.31
其他準備金-其他	11,964,985	0.14	累積餘額	554,115,577	6.33
其他準備金-仁愛基金	4,100,127	0.05	本期短絀	-1,785,543	-0.02
固定資產	441,190,281	5.04	合計：	8,749,167,235	
土地改良物	5,541,621	0.06			
土地改良物	12,892,967	0.15			
累計折舊-土地改良物	-7,351,346	-0.08			
房屋建築及設備	64,375,429	0.74			
房屋建築及設備	97,432,431	1.11			
累計折舊-房屋建築及設備	-33,057,002	-0.38			
機械及設備	23,122,006	0.26			

信託代理與保證資產 649,934

保證品 649,934

信託代理與保證負債

應付保證品

649,934

649,934

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。

2. 保證品共計649,934元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程保固金(112.12.19)382,674元。

(2)保證書:逸品股份有限公司110學年度學生服裝採購案履保金(110.10.24)267,260元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	80,181,973	0.92			
累計折舊-機械及設備	-57,059,967	-0.65			
交通及運輸設備	4,445,065	0.05			
交通及運輸設備	8,298,689	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,853,624	-0.04			
雜項設備	17,083,064	0.20			
雜項設備	42,230,783	0.48			
累計折舊-雜項設備	-25,147,719	-0.29			
購建中固定資產	326,623,096	3.73			
購建中固定資產	326,623,096	3.73			
無形資產	643,293	0.01			
無形資產	643,293	0.01			
電腦軟體	643,293	0.01			
其他資產	8,185,891,992	93.56			
什項資產	8,185,891,992	93.56			

信託代理與保證資產 649,934

保證品 649,934

信託代理與保證負債

應付保證品

649,934

649,934

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。

2. 保證品共計649,934元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程保固金(112.12.19)382,674元。

(2)保證書:逸品股份有限公司110學年度學生服裝採購案履保金(110.10.24)267,260元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	1,165,857	0.01			
代管資產	8,184,726,135	93.55			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,158,523,117	93.25			
代管資產-房屋建築及設備	26,097,313	0.30			
合計：	8,749,167,235				

信託代理與保證資產

649,934

信託代理與保證負債

649,934

保證品

649,934

應付保證品

649,934

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。

2. 保證品共計649,934元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程保固金(112.12.19)382,674元。

(2)保證書:逸品股份有限公司110學年度學生服裝採購案履保金(110.10.24)267,260元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	61,555,407	61,555,407
財產收益	115,315	115,315
其他財產收入	115,315	115,315
政府撥入收入	61,261,592	61,261,592
公庫撥款收入	60,764,509	60,764,509
政府其他撥入收入	497,083	497,083
教學收入	156,549	156,549
學雜費收入	156,549	156,549
其他收入	21,951	21,951
受贈收入	2,000	2,000
雜項收入	19,951	19,951
支出	63,340,950	63,340,950
人事支出	61,201,361	61,201,361
人事支出	61,201,361	61,201,361
業務支出	797,924	797,924
業務支出	797,924	797,924
財產損失	31,064	31,064
財產交易損失	31,064	31,064
折舊、折耗及攤銷	1,305,609	1,305,609
固定資產折舊	1,284,877	1,284,877
無形資產攤銷	20,732	20,732
其他支出	4,992	4,992
其他支出	4,992	4,992

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111年1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）	-1,785,543	-1,785,543
期初淨資產		554,115,577
解繳公庫		
期末淨資產		552,330,034

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	61,559,335	-3,928	61,555,407	收入
財產收入	115,315		115,315	財產收益
政府撥入收入	61,261,592		61,261,592	政府撥入收入
教學收入	156,549		156,549	教學收入
其他收入	25,879	-3,928	21,951	其他收入
基金用途	62,004,277	1,336,673	63,340,950	支出
用人費用	61,201,361		61,201,361	人事支出
服務費用	652,823	145,101	797,924	業務支出
材料及用品費	113,701	-113,701		
租金、償債、利息及相關手續費	31,400	-31,400		
		31,064	31,064	財產損失
		1,305,609	1,305,609	折舊、折耗及攤銷
其他	4,992		4,992	其他支出
本期賸餘(短絀)	-444,942	-1,340,601	-1,785,543	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	110,941,402	443,174,175	554,115,577	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	110,496,460	441,833,574	552,330,034	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」65萬2,823元與會計科目「業務支出」79萬7,924元間之調整數14萬5,101元，係「材料及用品費」11萬3,701元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬1,400元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 預算項目「其他收入」其中3,928元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」130萬5,609 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」3萬1,064元，係報廢固定資產所發生損失等。