

40501055

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 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 111 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、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 6-7	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 8	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 9-12	頁
二、收入支出表.....		第 13-14	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 15-16	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 17	頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 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	432,145,000	19,904,370	20,273,002	-368,632	-1.82	145,480,002	139,265,891	6,214,111	4.46
勞務收入	564,000					0	0	0	0
服務收入	564,000	0	0	0	0	0	0	0	0
財產收入	2,497,000	670,450	5,000	665,450	13,309.00	916,019	372,000	544,019	146.24
財產處分收入	30,000	0	5,000	-5,000	-100.00	14,430	10,000	4,430	44.30
其他財產收入	2,467,000	670,450	0	670,450		901,589	362,000	539,589	149.06
政府撥入收入	390,093,000	8,628,002	8,628,002			128,078,974	127,173,891	905,083	0.71
公庫撥款收入	390,093,000	8,628,002	8,628,002	0		127,173,891	127,173,891	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		905,083	0	905,083	
教學收入	33,253,000	10,603,319	10,610,000	-6,681	-0.06	15,445,525	10,610,000	4,835,525	45.58
學雜費收入	33,253,000	10,603,319	10,610,000	-6,681	-0.06	15,445,525	10,610,000	4,835,525	45.58
其他收入	5,738,000	2,599	1,030,000	-1,027,401	-99.75	1,039,484	1,110,000	-70,516	-6.35
受贈收入	5,333,000	0	1,000,000	-1,000,000	-100.00	1,006,000	1,000,000	6,000	0.60
雜項收入	405,000	2,599	30,000	-27,401	-91.34	33,484	110,000	-76,516	-69.56
基金用途	437,349,000	29,102,224	25,477,002	3,625,222	14.23	141,566,669	144,469,891	-2,903,222	-2.01
高中及高職教育計畫	311,309,000	23,892,345	23,025,790	866,555	3.76	123,818,413	121,420,653	2,397,760	1.97
一般行政管理計畫	35,059,000	5,047,543	2,382,522	2,665,021	111.86	16,359,009	15,682,548	676,461	4.31
建築及設備計畫	90,981,000	162,336	68,690	93,646	136.33	1,389,247	7,366,690	-5,977,443	-81.14
購建固定資產	90,945,000	162,336	68,690	93,646	136.33	1,389,247	7,366,690	-5,977,443	-81.14
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-5,204,000	-9,197,854	-5,204,000	-3,993,854	76.75	3,913,333	-5,204,000	9,117,333	-175.20
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					114,854,735	45,515,000	69,339,735	152.34

※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 111 年 4 月份

1. 財產處分收入：財產報廢收入較預期多。
2. 其他財產收入：主要係銀行代收110(2)學生住宿費存入市庫。
3. 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10,160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。
 - (6) 電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第1期款200,000元。
 - (7) 110學年度高中優質化輔助方案經常門經費216,000元。
4. 學雜費收入：主要係教育部補助110(2)中等學校學生免學費經費4,442,880元。
5. 雜項收入：主要係廠商違約罰款較預期少。
6. 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5,962,686元，正積極洽代辦機關新工處辦理。
 - (2) 線鋸機等設備1批118,690元正積極辦理付款中。
 - (3) 掃地機器人2台17,990元單價未達1萬元轉列設備零件。
 - (4) 圖書1批131,597元為補辦預算執行數。
 - (5) 各項採購案結餘款9,674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 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	
			金額	%					
高中及高職教育計畫		本月數				23,892,345	23,025,790	866,555 3.76	
		累計數				123,818,413	121,420,653	2,397,760 1.97	

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,323,823			-110,092	5,459,052	
房屋及建築	97,432,431	-32,865,822			-764,720	63,801,889	
機械及設備	83,292,911	-59,361,728	220,336	3,437,034	312,039	21,026,524	
交通及運輸設備	8,298,689	-3,782,399	50,000		-285,928	4,280,362	
雜項設備	42,234,783	-24,930,955	81,597	4,000	-843,897	16,537,528	
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：增加數計220,336元，變動原因為：(1)增置：攝影機等設備共計220,336元。減少數計3,437,034元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計3,437,034元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計50,000元，變動原因為：(1)增置：麥克風50,000元。
- 3.雜項設備：增加數計81,597元，變動原因為：(1)增置：圖書1批81,597元。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。
- 3.購建中固定資產：增加數計1,037,314元，變動原因為：(1)增置：1,037,314元。
- 4.電腦軟體：減少數計82,926元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至111年4月止累計攤銷金額82,926元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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		1,037,314			327,660,410	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 327,660,410元待完工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	664,025			82,926		581,099	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計220,336元，變動原因為：(1)增置：攝影機等設備共計220,336元。減少數計3,437,034元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計3,437,034元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計50,000元，變動原因為：(1)增置：麥克風50,000元。
- 3.雜項設備：增加數計81,597元，變動原因為：(1)增置：圖書1批81,597元。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。
- 3.購建中固定資產：增加數計1,037,314元，變動原因為：(1)增置：1,037,314元。
- 4.電腦軟體：減少數計82,926元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至111年4月止累計攤銷金額82,926元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 4 月份

40501055-6

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																
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	80,484,557	77,000,000			157,484,557	7,000,000	1,037,314		1,037,314	14.82	-5,962,686	-85.18				
房屋及建築	80,484,557	77,000,000			157,484,557	7,000,000					-7,000,000	-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。2. 截至111年4月止，預定工程進度59.67%，實際工程進度53.87%，主要係新冠肺炎影響致缺工缺料問題及因天候因素影響工程進度，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程公司，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。	0.66	
機械及設備																
機械及設備																
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備	2,150,000	126,000			2,276,000	346,690	220,336		1,037,314	63.55	1,037,314	-36.45	1. 線鋸機等設備1批共計118,690元正積極辦理驗收付款。2. 各項採購案結餘款7,664元。		9.68	
交通及運輸設備	2,150,000	126,000			2,276,000	346,690	220,336		220,336	63.55	-126,354	-36.45		9.68		
交通及運輸設備	585,000	250,000			835,000		50,000		50,000		50,000			5.99		

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501055-7

中華民國 111 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	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 交通及運輸設備		585,000	250,000		835,000		50,000		50,000		50,000		1. 麥克風50,000元為補辦預算執行數。		5.99	
購建中固定資產 雜項設備		2,460,000	305,000		2,765,000	20,000	81,597		81,597	407.99	61,597	307.99	1. 優質化購置圖書1批81,597元為補辦預算執行數。2. 掃地機器人2台17,990元單價未達1萬元轉列設備零件。3. 各項採購案結餘款2,010元。		2.95	
雜項設備		2,460,000	305,000		2,765,000	20,000	81,597		81,597	407.99	61,597	307.99			2.95	
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他																
總 計	80,484,557	82,195,000	681,000		163,360,557	7,366,690	1,389,247		1,389,247	18.86	-5,977,443	-81.14			0.85	

※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 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	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 遲延修繕房屋建築支	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	9,023,925,565	100.00	負債	8,469,723,966	93.86
流動資產	107,058,600	1.19	流動負債	10,118,404	0.11
現金	25,989,593	0.29	應付款項	10,118,404	0.11
庫存現金	0	0.00	應付代收款	10,118,404	0.11
銀行存款	25,809,593	0.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	13,923,547	0.15	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	10,099,576	0.11	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,786,470	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,459,605,562	93.75
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,459,605,562	93.75
應收款項	359,040	0.00	存入保證金	2,539,099	0.03
其他應收款	359,040	0.00	應付退休及離職金	3,572,182	0.04
預付款項	80,709,967	0.89	應付代管資產	8,453,494,281	93.68
預付費用	80,709,967	0.89	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	23,254,363	0.26			
準備金	23,254,363	0.26			
信託代理與保證資產	382,674		信託代理與保證負債	382,674	
保證品	382,674		應付保證品	382,674	

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382,674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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。

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	3,572,182	0.04	淨資產	554,201,599	6.14
其他準備金	19,682,181	0.22	淨資產	554,201,599	6.14
其他準備金-獎助學金	3,206,735	0.04	淨資產	554,201,599	6.14
其他準備金-其他	12,425,319	0.14	累積餘額	554,115,577	6.14
其他準備金-仁愛基金	4,050,127	0.04	本期賸餘	86,022	0.00
固定資產	438,765,765	4.86	合計：	9,023,925,565	
土地改良物	5,459,052	0.06			
土地改良物	12,892,967	0.14			
累計折舊-土地改良物	-7,433,915	-0.08			
房屋建築及設備	63,801,889	0.71			
房屋建築及設備	97,432,431	1.08			
累計折舊-房屋建築及設備	-33,630,542	-0.37			
機械及設備	21,026,524	0.23			
信託代理與保證資產	382,674		信託代理與保證負債	382,674	
保證品	382,674		應付保證品	382,674	

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382,674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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	80,076,213	0.89			
累計折舊-機械及設備	-59,049,689	-0.65			
交通及運輸設備	4,280,362	0.05			
交通及運輸設備	8,348,689	0.09			
累計折舊-交通及運輸	-4,068,327	-0.05			
設備					
雜項設備	16,537,528	0.18			
雜項設備	42,312,380	0.47			
累計折舊-雜項設備	-25,774,852	-0.29			
購建中固定資產	327,660,410	3.63			
購建中固定資產	327,660,410	3.63			
無形資產	581,099	0.01			
無形資產	581,099	0.01			
電腦軟體	581,099	0.01			
其他資產	8,454,265,738	93.69			
什項資產	8,454,265,738	93.69			
信託代理與保證資產	382,674		信託代理與保證負債	382,674	
保證品	382,674		應付保證品	382,674	

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382,674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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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	771,457	0.01			
代管資產	8,453,494,281	93.68			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,427,633,131	93.39			
代管資產-房屋建築及設備	25,755,445	0.29			
合計：	9,023,925,565				
信託代理與保證資產	382,674		信託代理與保證負債	382,674	
保證品	382,674		應付保證品	382,674	

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382,674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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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	19,904,370	145,476,074
廢舊物品售價收入	670,450	916,019
財產交易利益		320
其他財產收入		14,110
政府撥入收入	670,450	901,589
公庫撥款收入	8,628,002	128,078,974
政府其他撥入收入	8,628,002	127,173,891
教學收入	10,603,319	905,083
學雜費收入	10,603,319	15,445,525
其他收入	2,599	15,445,525
受贈收入		1,035,556
雜項收入	2,599	1,006,000
支出		29,556
人事支出	30,226,635	145,390,052
人事支出	27,513,806	134,587,316
業務支出	27,513,806	134,587,316
業務支出	1,412,231	5,403,313
獎補助支出	1,412,231	5,403,313
其他獎補捐助	11,200	135,200
財產損失	11,200	135,200
財產交易損失	3,261	34,325
折舊、折耗及攤銷	3,261	34,325
固定資產折舊	1,283,486	5,178,305
無形資產攤銷	1,262,755	5,095,379
其他支出	20,731	82,926
其他支出	2,651	51,593
其他支出	2,651	51,593

40501055-14

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（短絀）	-10,322,265	86,022
期初淨資產		554,115,577
解繳公庫		
期末淨資產		554,201,599

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 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	145,480,002	-3,928	145,476,074	收入
財產收入	916,019		916,019	財產收益
政府撥入收入	128,078,974		128,078,974	政府撥入收入
教學收入	15,445,525		15,445,525	教學收入
其他收入	1,039,484	-3,928	1,035,556	其他收入
基金用途	141,566,669	3,823,383	145,390,052	支出
用人費用	134,587,316		134,587,316	人事支出
服務費用	3,732,237	1,671,076	5,403,313	業務支出
材料及用品費	1,347,894	-1,347,894		
租金、償債、利息及相關手續費	86,999	-86,999		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	236,183	-236,183		
捐助、補助與獎助	135,200	34,325	135,200	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	1,389,247	-1,389,247	34,325	財產損失
其他	51,593	5,178,305	5,178,305	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,913,333	-3,827,311	51,593	其他支出
期初基金餘額	110,941,402	443,174,175	86,022	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			554,115,577	期初淨資產
期末基金餘額	114,854,735	439,346,864	554,201,599	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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」373萬2,237元與會計科目「業務支出」540萬3,313元間之調整數167萬1,076元，係「材料及用品費」134萬7,894元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬6,999元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」23萬6,183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」517萬8,305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」3萬4,325元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」138萬9,247元，皆已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。