

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 5 月份

主辦會計人員 蘇美君

會計室蘇美君
主任

機關長官 黃贊瑾

臺北市立景美女子高級中學校
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 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 5 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	45,453,574	46,401,452	-947,878	-2.04	190,933,576	185,667,343	5,266,233	2.84
勞務收入	564,000	209,222	214,000	-4,778	-2.23	209,222	214,000	-4,778	-2.23
服務收入	564,000	209,222	214,000	-4,778	-2.23	209,222	214,000	-4,778	-2.23
財產收入	2,497,000	4,828	1,020,000	-1,015,172	-99.53	920,847	1,392,000	-471,153	-33.85
財產處分收入	30,000	4,500	0	4,500		18,930	10,000	8,930	89.30
其他財產收入	2,467,000	328	1,020,000	-1,019,672	-99.97	901,917	1,382,000	-480,083	-34.74
政府撥入收入	390,093,000	45,129,607	45,137,452	-7,845	-0.02	173,208,581	172,311,343	897,238	0.52
公庫撥款收入	390,093,000	45,137,452	45,137,452	0		172,311,343	172,311,343	0	
政府其他撥入收入		-7,845	0	-7,845		897,238	0	897,238	
教學收入	33,253,000	35,800		35,800		15,481,325	10,610,000	4,871,325	45.91
學雜費收入	33,253,000	35,800	0	35,800		15,481,325	10,610,000	4,871,325	45.91
其他收入	5,738,000	74,117	30,000	44,117	147.06	1,113,601	1,140,000	-26,399	-2.32
受贈收入	5,333,000	73,100	0	73,100		1,079,100	1,000,000	79,100	7.91
雜項收入	405,000	1,017	30,000	-28,983	-96.61	34,501	140,000	-105,499	-75.36
基金用途	437,349,000	27,863,811	46,401,452	-18,537,641	-39.95	169,430,480	190,871,343	-21,440,863	-11.23
高中及高職教育計畫	311,309,000	24,275,365	24,003,930	271,435	1.13	148,093,778	145,424,583	2,669,195	1.84
一般行政管理計畫	35,059,000	2,574,446	2,397,522	176,924	7.38	18,933,455	18,080,070	853,385	4.72
建築及設備計畫	90,981,000	1,014,000	20,000,000	-18,986,000	-94.93	2,403,247	27,366,690	-24,963,443	-91.22
購建固定資產	90,945,000	1,014,000	20,000,000	-18,986,000	-94.93	2,403,247	27,366,690	-24,963,443	-91.22
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-5,204,000	17,589,763		17,589,763		21,503,096	-5,204,000	26,707,096	-513.20
期初基金餘額	50,719,000					110,941,402	50,719,000	60,222,402	118.74
期末基金餘額	45,515,000					132,444,498	45,515,000	86,929,498	190.99

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 111 年 5 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：主要係學生住宿費較預期少。
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80,657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25,962,686元，正積極洽代辦機關新工處辦理。
 - (2)線鋸機等設備1批68,690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)各項採購案結餘款7,010元。
 - (5)圖書1批215,597元為補辦預算執行數。
 - (6)印表機72,336元配合教學需要提前購置。
 - (7)電力系統暨冷氣裝設計畫800,000元併入決算辦理，活動中心空調汰換工程及水溝整修工程專家學者出席費共5,000元為工管費用支用數。

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 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				24,275,365	24,003,930	271,435 1.13	
		累計數				148,093,778	145,424,583	2,669,195 1.84	

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 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			-137,615	5,431,529	
房屋及建築	97,432,431	-32,865,822			-955,900	63,610,709	
機械及設備	83,292,911	-59,361,728	429,336	3,437,034	-458,666	20,464,819	
交通及運輸設備	8,298,689	-3,782,399	50,000		-357,869	4,208,421	
雜項設備	42,234,783	-24,930,955	81,597	4,000	-1,049,268	16,332,157	
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429,336元，變動原因為：(1)增置：攝影機等設備共計429,336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。
- 4.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。
- 5.電腦軟體：減少數計103,658元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至111年5月止累計攤銷金額103,658元。

資本資產明細表

中華民國 111 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			103,658		560,367	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429,336元，變動原因為：(1)增置：攝影機等設備共計429,336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。
- 4.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。
- 5.電腦軟體：減少數計103,658元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至111年5月止累計攤銷金額103,658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

40501055-6

中華民國 111 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	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 房屋及建築																
	80,484,557	77,000,000			157,484,557	27,000,000	1,037,314		1,037,314	3.84	-25,962,686	-96.16				
	80,484,557	77,000,000			157,484,557	27,000,000					-27,000,000	-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5月止，預定工程進度60.64%，實際工程進度55.04%，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	
購建中固定資產 機械及設備 機械及設備																
	2,150,000	482,000			2,632,000	346,690	429,336		1,037,314	123.84	82,646	23.84	1. 線鋸機等設備1批共計68,690元正積極辦理驗收付款。2. 各項採購案結餘款5,000元。3. 印表機72,336元配合教學需要提前購置。4. 筆記型電腦84,000元為補辦預算執行數。		16.31	
	2,150,000	482,000			2,632,000	346,690	429,336		429,336	123.84	82,646	23.84		16.31		

※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
中華民國 111 年 5 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	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 購建中固定資產 交通及運輸設備 交通及運輸設備 購建中固定資產 雜項設備 雜項設備		585,000	250,000		835,000		50,000		50,000		50,000		1. 參克風50,000元為補辦預算執行數。		5.99	
		585,000	250,000		835,000		50,000		50,000		50,000				5.99	
	2,460,000	531,000		2,991,000	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。		2.73	
	2,460,000	531,000		2,991,000	20,000	81,597		81,597	407.99	61,597	307.99				2.73	
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	1,263,000		163,942,557	27,366,690	1,598,247		1,598,247	5.84	-25,768,443	-94.16			0.97	

※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 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 (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		805,000		805,000		805,000			9.20			
541 遞延修繕房屋建築支	4,650,000		4,650,000		802,500		802,500		802,500			17.26			
542 其他遞延支出	4,100,000		4,100,000		2,500		2,500		2,500			0.06			
總 計	8,786,000		8,786,000		805,000		805,000	0.00	805,000	0.00		9.16			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	9,041,333,139	100.00	負債	8,470,620,229	93.69
流動資產	125,435,046	1.39	流動負債	10,736,940	0.12
現金	44,372,711	0.49	應付款項	10,736,940	0.12
庫存現金	0	0.00	應付代收款	10,736,940	0.12
銀行存款	44,192,711	0.49	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	31,746,419	0.35	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	10,622,188	0.12	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,824,104	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,459,883,289	93.57
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,459,883,289	93.57
應收款項	359,040	0.00	存入保證金	2,913,408	0.03
其他應收款	359,040	0.00	應付退休及離職金	3,589,556	0.04
預付款項	80,703,295	0.89	應付代管資產	8,453,380,325	93.50
預付費用	80,703,295	0.89	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	23,045,300	0.25			
準備金	23,045,300	0.25			
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	3,589,556	0.04	淨資產	570,712,910	6.31
其他準備金	19,455,744	0.22	淨資產	570,712,910	6.31
其他準備金-獎助學金	3,229,835	0.04	淨資產	570,712,910	6.31
其他準備金-其他	12,125,782	0.13	累積餘額	554,115,577	6.13
其他準備金-仁愛基金	4,100,127	0.05	本期賸餘	16,597,333	0.18
固定資產	437,708,045	4.84	合計：	9,041,333,139	
土地改良物	5,431,529	0.06			
土地改良物	12,892,967	0.14			
累計折舊-土地改良物	-7,461,438	-0.08			
房屋建築及設備	63,610,709	0.70			
房屋建築及設備	97,432,431	1.08			
累計折舊-房屋建築及設備	-33,821,722	-0.37			
機械及設備	20,464,819	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	80,285,213	0.89			
累計折舊-機械及設備	-59,820,394	-0.66			
交通及運輸設備	4,208,421	0.05			
交通及運輸設備	8,348,689	0.09			
累計折舊-交通及運輸	-4,140,268	-0.05			
設備					
雜項設備	16,332,157	0.18			
雜項設備	42,312,380	0.47			
累計折舊-雜項設備	-25,980,223	-0.29			
購建中固定資產	327,660,410	3.62			
購建中固定資產	327,660,410	3.62			
無形資產	560,367	0.01			
無形資產	560,367	0.01			
電腦軟體	560,367	0.01			
其他資產	8,454,584,381	93.51			
什項資產	8,454,584,381	93.51			
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5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	1,204,056	0.01			
代管資產	8,453,380,325	93.50			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,427,633,131	93.21			
代管資產-房屋建築及設備	25,641,489	0.28			
合計：	9,041,333,139				
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	45,453,574	190,929,648
服務收入	209,222	209,222
財產收益	209,222	209,222
廢舊物品售價收入	4,828	920,847
財產交易利益	4,500	4,820
其他財產收入	328	14,110
政府撥入收入	45,129,607	901,917
公庫撥款收入	45,137,452	173,208,581
政府其他撥入收入	-7,845	172,311,343
教學收入	35,800	897,238
學雜費收入	35,800	15,481,325
其他收入	74,117	15,481,325
受贈收入	73,100	1,109,673
雜項收入	1,017	1,079,100
支出	28,942,263	30,573
人事支出	25,070,104	174,332,315
人事支出	25,070,104	159,657,420
業務支出	1,729,157	159,657,420
業務支出	1,729,157	7,132,470
獎補助支出		7,132,470
其他獎補捐助		135,200
財產損失		135,200
財產交易損失		34,325
折舊、折耗及攤銷	1,287,452	34,325
固定資產折舊	1,266,720	6,465,757
無形資產攤銷	20,732	6,362,099
其他支出	855,550	103,658
其他支出	855,550	907,143
		907,143

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）	16,511,311	16,597,333
期初淨資產		554,115,577
解繳公庫		
期末淨資產		570,712,910

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 1 日 至 5 月 31 日

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	190,933,576	-3,928	190,929,648	收入
勞務收入	209,222		209,222	勞務收入
財產收入	920,847		920,847	財產收益
政府撥入收入	173,208,581		173,208,581	政府撥入收入
教學收入	15,481,325		15,481,325	教學收入
其他收入	1,113,601	-3,928	1,109,673	其他收入
基金用途	169,430,480	4,901,835	174,332,315	支出
用人費用	159,657,420		159,657,420	人事支出
服務費用	5,032,339	2,100,131	7,132,470	業務支出
材料及用品費	1,747,754	-1,747,754		
租金、償債、利息及相關手續費	116,194	-116,194		
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	2,403,247	-2,403,247	34,325	財產損失
其他	102,143	6,465,757	6,465,757	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	21,503,096	805,000	907,143	其他支出
期初基金餘額	110,941,402	-4,905,763	16,597,333	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		443,174,175	554,115,577	期初淨資產
期末基金餘額	132,444,498	438,268,412	570,712,910	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 111 年 5 月份

40501055-16

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」503萬2,339元與會計科目「業務支出」713萬2,470元間之調整數210萬131元，係「材料及用品費」174萬7,754元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬6,194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」646萬5,757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」240萬3,247元，其中159萬8,247元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘80萬5,000元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。