

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 112 年 1 月份

主辦會計人員

張雅蘭



機關長官

周寤竹



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 112 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 112 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	443,583,000	65,538,722	64,303,032	1,235,690	1.92	65,538,722	64,303,032	1,235,690	1.92
勞務收入	614,000								
服務收入	614,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	2,130,000	375,515	120,000	255,515	212.93	375,515	120,000	255,515	212.93
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	2,080,000	375,515	120,000	255,515	212.93	375,515	120,000	255,515	212.93
政府撥入收入	404,362,000	64,982,073	64,183,032	799,041	1.24	64,982,073	64,183,032	799,041	1.24
公庫撥款收入	404,362,000	64,183,032	64,183,032	0		64,183,032	64,183,032	0	
政府其他撥入收入		799,041	0	799,041		799,041	0	799,041	
教學收入	31,607,000	103,665		103,665		103,665		103,665	
學雜費收入	31,607,000	103,665	0	103,665		103,665	0	103,665	
其他收入	4,870,000	77,469		77,469		77,469		77,469	
受贈收入	4,500,000	72,000	0	72,000		72,000	0	72,000	
雜項收入	370,000	5,469	0	5,469		5,469	0	5,469	
基金用途	448,237,000	61,027,159	64,303,032	-3,275,873	-5.09	61,027,159	64,303,032	-3,275,873	-5.09
高中及高職教育計畫	346,850,000	61,025,159	63,967,032	-2,941,873	-4.60	61,025,159	63,967,032	-2,941,873	-4.60
一般行政管理計畫	4,071,000	2,000	336,000	-334,000	-99.40	2,000	336,000	-334,000	-99.40
建築及設備計畫	97,316,000								
購建固定資產	97,280,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,654,000	4,511,563		4,511,563		4,511,563		4,511,563	
期初基金餘額	105,737,000					53,140,467	105,737,000	-52,596,533	-49.74
解繳公庫									
期末基金餘額	101,083,000					57,652,030	105,737,000	-48,084,970	-45.48

※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 112 年 1 月份

1. 其他財產收入：111(1)學生住宿費轉入本年度執行。
2. 政府其他撥入收入：
 - (1)111(1)高中學校台灣手語課程新增鐘點費59,270元。
 - (2)111(1)高級中等學校學生學習扶助計畫59,872元。
 - (3)111學年度中小學科學教育計畫65,320元。
 - (4)111學年度全英語授課計畫111,084元。
 - (5)111學年度第二外語計畫242,500元。
 - (6)111學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫134,145元。
 - (7)111學年度辦理品德深耕教育推廣計畫6,950元。
 - (8)111學年度辦理山野教育推廣計畫33,260元。
 - (9)111學年度國外校際合作推動線上教學經常門計畫46,551元。
 - (10)111學年度推動中小學數位學習精進方案計畫經常門39,320元、資本門769元。
3. 學雜費收入：111(1)課輔費及電腦使用費轉入本年度執行。
4. 受贈收入：受贈收入較預期多。
5. 雜項收入：補辦數學生證1,469元及退還以前年度貨物稅4,000元。
6. 一般行政管理計畫：各項費用覈實支用。

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 112 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				61,025,159	63,967,032	-2,941,873	-4.60
		累計數				61,025,159	63,967,032	-2,941,873	-4.60

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 112 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	702,443,074	-137,484,942		43,350	-1,308,945	563,605,837	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,654,099			-27,523	5,211,345	
房屋及建築	97,432,431	-35,155,455			-188,912	62,088,064	
機械及設備	80,670,151	-62,516,852			-736,633	17,416,666	
交通及運輸設備	9,571,880	-4,669,474			-105,321	4,797,085	
雜項設備	47,694,098	-27,489,062			-250,556	19,954,480	
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.電腦軟體：減少數計43,350元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額43,350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 112 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	452,613,735					452,613,735	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452,613,735元待完 工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	1,567,812			43,350		1,524,462	1.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.電腦軟體：減少數計43,350元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額43,350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 112 年 1 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		84,000,000			84,000,000											
房屋及建築		84,000,000			84,000,000											
購建中固定資產																
機械及設備		1,910,000	326,000		2,236,000											
機械及設備		1,910,000	326,000		2,236,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備			76,000		76,000											
交通及運輸設備			76,000		76,000											
購建中固定資產																
雜項設備		353,000	691,000		1,044,000											
雜項設備		353,000	691,000		1,044,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		86,263,000	1,093,000		87,356,000											

※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

40501055-7

中華民國 112 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 (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	11,017,000		11,017,000											
541 遞延修繕房屋建築支	11,017,000		11,017,000											
542 其他遞延支出														
總計	11,053,000		11,053,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,085,481,388	100.00	負 債	8,464,223,521	93.16
流動資產	45,939,887	0.51	流動負債	5,651,928	0.06
現金	10,004,446	0.11	應付款項	5,651,928	0.06
銀行存款	9,824,446	0.11	應付代收款	5,631,186	0.06
銀行存款-公庫存款	2,578,796	0.03	應付費用	604	0.00
銀行存款-保管款	5,823,324	0.06	其他應付款	20,138	0.00
銀行存款-代繳費款	1,422,326	0.02	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	其他負債	8,458,571,593	93.10
應收款項	942,848	0.01	什項負債	8,458,571,593	93.10
其他應收款	942,848	0.01	存入保證金	2,341,086	0.03
預付款項	34,992,593	0.39	應付退休及離職金	3,757,070	0.04
預付費用	34,992,593	0.39	應付代管資產	8,452,473,437	93.03
長期貸墊款及準備金	22,735,605	0.25	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	22,735,605	0.25			
退休及離職準備金	3,757,070	0.04			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	18,978,535	0.21	淨資產	621,257,867	6.84
其他準備金-獎助學金	2,367,963	0.03	淨資產	621,257,867	6.84
其他準備金-其他	12,459,843	0.14	淨資產	621,257,867	6.84
其他準備金-仁愛基金	4,150,729	0.05	累積餘額	618,098,599	6.80
固定資產	562,081,375	6.19	本期賸餘	3,159,268	0.03
土地改良物	5,211,345	0.06	合計：	9,085,481,388	
土地改良物	12,892,967	0.14			
累計折舊-土地改良物	-7,681,622	-0.08			
房屋建築及設備	62,088,064	0.68			
房屋建築及設備	97,432,431	1.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-35,344,367	-0.39			
機械及設備	17,416,666	0.19			
機械及設備	80,670,151	0.89			
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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-63,253,485	-0.70			
交通及運輸設備	4,797,085	0.05			
交通及運輸設備	9,571,880	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,774,795	-0.05			
雜項設備	19,954,480	0.22			
雜項設備	47,694,098	0.52			
累計折舊-雜項設備	-27,739,618	-0.31			
購建中固定資產	452,613,735	4.98			
購建中固定資產	452,613,735	4.98			
無形資產	1,524,462	0.02			
無形資產	1,524,462	0.02			
電腦軟體	1,524,462	0.02			
其他資產	8,453,200,059	93.04			
什項資產	8,453,200,059	93.04			
暫付及待結轉帳項	726,622	0.01			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	8,452,473,437	93.03			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,427,633,131	92.76			
代管資產-房屋建築及設備	24,734,601	0.27			
合計：	9,085,481,388				

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	65,538,722	65,538,722
財產收益	375,515	375,515
其他財產收入	375,515	375,515
政府撥入收入	64,982,073	64,982,073
公庫撥款收入	64,183,032	64,183,032
政府其他撥入收入	799,041	799,041
教學收入	103,665	103,665
學雜費收入	103,665	103,665
其他收入	77,469	77,469
受贈收入	72,000	72,000
雜項收入	5,469	5,469
支出	62,379,454	62,379,454
人事支出	60,594,075	60,594,075
人事支出	60,594,075	60,594,075
業務支出	389,984	389,984
業務支出	389,984	389,984
獎補助支出	30,000	30,000
其他獎補助	30,000	30,000
折舊、折耗及攤銷	1,352,295	1,352,295
固定資產折舊	1,308,945	1,308,945
無形資產攤銷	43,350	43,350
其他支出	13,100	13,100
其他支出	13,100	13,100

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,159,268	3,159,268
期初淨資產		618,098,599
解繳公庫		
期末淨資產		621,257,867

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 1 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	65,538,722		65,538,722	收入
財產收入	375,515		375,515	財產收益
政府撥入收入	64,982,073		64,982,073	政府撥入收入
教學收入	103,665		103,665	教學收入
其他收入	77,469		77,469	其他收入
基金用途	61,027,159	1,352,295	62,379,454	支出
用人費用	60,594,075		60,594,075	人事支出
服務費用	364,394	25,590	389,984	業務支出
材料及用品費	25,590	-25,590		
捐助、補助與獎助	30,000		30,000	獎補助支出
其他支出	13,100		13,100	其他支出
		1,352,295	1,352,295	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,511,563	-1,352,295	3,159,268	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	53,140,467	564,958,132	618,098,599	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	57,652,030	563,605,837	621,257,867	期末淨資產

註：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」36萬4,394元與會計科目「業務支出」38萬9,984元間之調整數2萬5,590元，係「材料及用品費」2萬5,590元。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」135萬2,295元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

無