

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 113 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 113 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 1 4 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 5 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 113 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	436,011,000	69,181,296	66,961,092	2,220,204	3.32	69,181,296	66,961,092	2,220,204	3.32
徵收及依法分配收入	200,000		15,000	-15,000	-100.00		15,000	-15,000	-100.00
違規罰款收入	200,000	0	15,000	-15,000	-100.00	0	15,000	-15,000	-100.00
勞務收入	736,000	2,100		2,100		2,100		2,100	
服務收入	736,000	2,100	0	2,100		2,100	0	2,100	
財產收入	1,825,000	495,600	180,000	315,600	175.33	495,600	180,000	315,600	175.33
財產處分收入	130,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,695,000	495,600	180,000	315,600	175.33	495,600	180,000	315,600	175.33
政府撥入收入	396,723,000	68,251,992	66,766,092	1,485,900	2.23	68,251,992	66,766,092	1,485,900	2.23
公庫撥款收入	396,723,000	66,766,092	66,766,092	0		66,766,092	66,766,092	0	
政府其他撥入收入		1,485,900	0	1,485,900		1,485,900	0	1,485,900	
教學收入	31,646,000	117,796		117,796		117,796		117,796	
學雜費收入	31,646,000	117,796	0	117,796		117,796	0	117,796	
其他收入	4,881,000	313,808		313,808		313,808		313,808	
受贈收入	4,500,000	312,000	0	312,000		312,000	0	312,000	
雜項收入	381,000	1,808	0	1,808		1,808	0	1,808	
基金用途	433,561,000	62,317,365	66,961,092	-4,643,727	-6.93	62,317,365	66,961,092	-4,643,727	-6.93
高中及高職教育計畫	361,370,000	62,257,399	41,625,092	20,632,307	49.57	62,257,399	41,625,092	20,632,307	49.57
一般行政管理計畫	4,093,000	59,966	336,000	-276,034	-82.15	59,966	336,000	-276,034	-82.15
建築及設備計畫	68,098,000		25,000,000	-25,000,000	-100.00		25,000,000	-25,000,000	-100.00
購建固定資產	68,081,000		25,000,000	-25,000,000	-100.00		25,000,000	-25,000,000	-100.00
其他	17,000								
本期賸餘(短絀)	2,450,000	6,863,931		6,863,931		6,863,931		6,863,931	
期初基金餘額	48,486,000					29,937,799	48,486,000	-18,548,201	-38.25
解繳公庫									
期末基金餘額	50,936,000					36,801,730	48,486,000	-11,684,270	-24.10

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

一、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

二、累計實際數較預算數差異超過10%之增減原因：

1. 違規罰款收入：廠商履約逾期等罰款收入較預期少。

2. 服務收入：教甄報名費核實收入。

3. 其他財產收入：主要係112(1)學生住宿費轉入本年度執行。

4. 政府其他撥入收入：

(1)高級中等學校學生學習扶助計畫：112(1)31,127元。

(2)全英語授課計畫：112學年度252,824元。

(3)第二外語計畫：112學年度199,368元。

(4)十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫：112學年度86,764元。

(5)辦理高中本土語課程計畫：112學年度58,212元。

(6)十二國民基本教育新增鐘點費計畫：112學年度263,360元。

(7)國外校際合作推動線上教學計畫：112學年度143,778元。

(8)辦理戶外教育計畫：112學年度209,905元。

(9)高級中等學校實施跨校遠距教學課程計畫：112學年度217,630元。

(10)高級中等以下學校臺灣手語教師第三期培訓及認設實施計畫：1,159元。

(11)高中以下臺灣手語實體課程協同教師鐘點費：112學年度21,773元。

5. 學雜費收入：主要係112(1)課輔費及電腦使用費轉入本年度執行。

6. 受贈收入：各項捐款收入較預期多。

7. 雜項收入：補辦數位學生證收入較預期多。

8. 高中及高職教育計畫：主要係年終獎金核實支用

9. 一般行政管理計畫：各項費用核實支用。

10. 建築及設備計畫：綜合大樓新建工程已分配未執行數2,500萬依代辦機關新工處實際移回憑證辦理轉正，已積極續洽代辦機關儘速將支出憑證移回本校。

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 113 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				62,257,399	41,625,092	20,632,307	49.57
		累計數				62,257,399	41,625,092	20,632,307	49.57

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	820,675,489	-150,268,640	47,800	787,629	-590,181	669,076,839	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,984,375			-27,523	4,881,069	
房屋及建築	97,432,431	-37,422,399			-188,912	59,821,120	
機械及設備	88,766,609	-69,396,704	35,800	549,449	-198,852	18,657,404	
交通及運輸設備	9,505,659	-5,684,002	12,000		-105,831	3,727,826	
雜項設備	50,877,364	-29,781,160		204,770	-69,063	20,822,371	
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35,800元，變動原因為：(4)受贈：服務學習經費購置擴音機35,800元。減少數計549,449元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計549,449元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計12,000元，變動原因為：(4)受贈：服務學習經費購置喊話器12,000元。
- 3.雜項設備：減少數計204,770元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計204,770元。
- 4.電腦軟體：減少數計33,410元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額33,410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 113 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	560,013,899					560,013,899	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560,013,899元待完 工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	1,186,560			33,410		1,153,150	
發展中之無形資產							1.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：增加數計35,800元，變動原因為：(4)受贈：服務學習經費購置擴音機35,800元。減少數計549,449元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計549,449元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計12,000元，變動原因為：(4)受贈：服務學習經費購置喊話器12,000元。
- 3.雜項設備：減少數計204,770元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計204,770元。
- 4.電腦軟體：減少數計33,410元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額33,410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 113 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																
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		55,000,000			55,000,000	25,000,000						-25,000,000	-100.00	主要係依代辦機關新工處 實際移回憑證辦理轉正。	已積極續洽代辦機關新工 處儘速將支出憑證移回本 校。	
房屋及建築		55,000,000			55,000,000	25,000,000						-25,000,000	-100.00			
購建中固定資產																
機械及設備		2,007,080			2,007,080											
機械及設備		2,007,080			2,007,080											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		13,000			13,000											
交通及運輸設備		13,000			13,000											
購建中固定資產																
雜項設備		430,920			430,920											
雜項設備		430,920			430,920											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		57,451,000			57,451,000	25,000,000						-25,000,000	100.00			

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	17,000		17,000										
521 購置電腦軟體	17,000		17,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	10,630,000		10,630,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	10,630,000		10,630,000										
542 其他遞延支出													
總 計	10,647,000		10,647,000					0.00		0.00			

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	717,200,699	100.00	負 債	11,322,130	1.58
流動資產	26,407,461	3.68	流動負債	5,729,845	0.80
現金	23,317,133	3.25	應付款項	5,728,376	0.80
銀行存款	23,137,133	3.23	應付代收款	5,677,861	0.79
銀行存款-公庫存款	15,612,908	2.18	應付費用	50,190	0.01
銀行存款-保管款	4,882,326	0.68	其他應付款	325	0.00
銀行存款-代繳費款	2,641,899	0.37	預收款項	1,469	0.00
專戶			預收收入	1,469	0.00
零用及週轉金	180,000	0.03	其他負債	5,592,285	0.78
應收款項	840,034	0.12	什項負債	5,592,285	0.78
其他應收款	840,034	0.12	存入保證金	2,054,946	0.29
預付款項	2,250,294	0.31	應付退休及離職金	3,537,339	0.49
預付費用	2,250,294	0.31	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	21,507,817	3.00	淨資產	705,878,569	98.42
準備金	21,507,817	3.00	淨資產	705,878,569	98.42
退休及離職準備金	3,537,339	0.49	淨資產	705,878,569	98.42

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(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0元：

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	17,970,478	2.51	累積餘額	700,344,648	97.65
其他準備金-獎助學金	3,594,431	0.50	本期賸餘	5,533,921	0.77
其他準備金-其他	10,225,318	1.43	淨資產調整數		
其他準備金-仁愛基金	4,150,729	0.58	合計：	717,200,699	
固定資產	667,923,689	93.13			
土地改良物	4,881,069	0.68			
土地改良物	12,892,967	1.80			
累計折舊-土地改良物	-8,011,898	-1.12			
房屋建築及設備	59,821,120	8.34			
房屋建築及設備	97,432,431	13.59			
累計折舊-房屋建築及設備	-37,611,311	-5.24			
機械及設備	18,657,404	2.60			
機械及設備	88,252,960	12.31			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(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0元：

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113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	-69,595,556	-9.70			
交通及運輸設備	3,727,826	0.52			
交通及運輸設備	9,517,659	1.33			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,789,833	-0.81			
雜項設備	20,822,371	2.90			
雜項設備	50,672,594	7.07			
累計折舊-雜項設備	-29,850,223	-4.16			
購建中固定資產	560,013,899	78.08			
購建中固定資產	560,013,899	78.08			
無形資產	1,153,150	0.16			
無形資產	1,153,150	0.16			
電腦軟體	1,153,150	0.16			
其他資產	208,582	0.03			
什項資產	208,582	0.03			
暫付及待結轉帳項	208,582	0.03			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(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0元：

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	8,867,110,042	1,236.35			
代管資產-土地改良物	105,705	0.01			
代管資產-土地	8,843,608,600	1,233.07			
代管資產-房屋建築及設備	23,395,737	3.26			
應付代管資產	-8,867,110,042	-1,236.35			
合計：	717,200,699				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(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0元：

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	69,229,096	69,229,096
勞務收入	2,100	2,100
服務收入	2,100	2,100
財產收益	495,600	495,600
其他財產收入	495,600	495,600
政府撥入收入	68,251,992	68,251,992
公庫撥款收入	66,766,092	66,766,092
政府其他撥入收入	1,485,900	1,485,900
教學收入	117,796	117,796
學雜費收入	117,796	117,796
其他收入	361,608	361,608
受贈收入	359,800	359,800
雜項收入	1,808	1,808
支出	63,695,175	63,695,175
人事支出	61,349,518	61,349,518
人事支出	61,349,518	61,349,518
業務支出	967,847	967,847
業務支出	967,847	967,847
財產損失	7,543	7,543
財產交易損失	7,543	7,543
折舊、折耗及攤銷	1,370,267	1,370,267
固定資產折舊	1,336,857	1,336,857
無形資產攤銷	33,410	33,410

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113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）	5,533,921	5,533,921
期初淨資產		700,344,648
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		705,878,569

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 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	69,181,296	47,800	69,229,096	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	495,600		495,600	財產收益
政府撥入收入	68,251,992		68,251,992	政府撥入收入
教學收入	117,796		117,796	教學收入
其他收入	313,808	47,800	361,608	其他收入
基金用途	62,317,365	1,377,810	63,695,175	支出
用人費用	61,349,518		61,349,518	人事支出
服務費用	770,885	196,962	967,847	業務支出
材料及用品費	189,612	-189,612		
租金、償債、利息及相關手續費	7,350	-7,350		
資產短絀		7,543	7,543	財產損失
		1,370,267	1,370,267	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,863,931	-1,330,010	5,533,921	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	29,937,799	670,406,849	700,344,648	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	36,801,730	669,076,839	705,878,569	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」77萬885元與會計科目「業務支出」96萬7,847元間之調整數19萬6,962元，係「材料及用品費」18萬9,612元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,350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. 會計科目「其他收入」4萬7,800元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」137萬267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」7,543元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

無