

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 2 月份

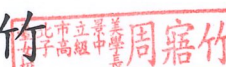
主辦會計人員

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 2 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 4-6 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 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 1 5 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 113 年 2 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	54,563,659	52,733,161	1,830,498	3.47	123,744,955	119,694,253	4,050,702	3.38
徵收及依法分配收入	200,000	25,064	15,000	10,064	67.09	25,064	30,000	-4,936	-16.45
違規罰款收入	200,000	25,064	15,000	10,064	67.09	25,064	30,000	-4,936	-16.45
勞務收入	736,000					2,100		2,100	
服務收入	736,000	0	0	0		2,100	0	2,100	
財產收入	1,825,000	67,920	58,000	9,920	17.10	563,520	238,000	325,520	136.77
財產處分收入	130,000	0	20,000	-20,000	-100.00	0	20,000	-20,000	-100.00
其他財產收入	1,695,000	67,920	38,000	29,920	78.74	563,520	218,000	345,520	158.50
政府撥入收入	396,723,000	54,467,841	52,620,161	1,847,680	3.51	122,719,833	119,386,253	3,333,580	2.79
公庫撥款收入	396,723,000	52,620,161	52,620,161	0		119,386,253	119,386,253	0	
政府其他撥入收入		1,847,680	0	1,847,680		3,333,580	0	3,333,580	
教學收入	31,646,000					117,796		117,796	
學雜費收入	31,646,000	0	0	0		117,796	0	117,796	
其他收入	4,881,000	2,834	40,000	-37,166	-92.92	316,642	40,000	276,642	691.61
受贈收入	4,500,000	800	0	800		312,800	0	312,800	
雜項收入	381,000	2,034	40,000	-37,966	-94.92	3,842	40,000	-36,158	-90.40
基金用途	433,561,000	24,042,694	52,733,161	-28,690,467	-54.41	86,360,059	119,694,253	-33,334,194	-27.85
高中及高職教育計畫	361,370,000	23,824,152	52,387,161	-28,563,009	-54.52	86,081,551	94,012,253	-7,930,702	-8.44
一般行政管理計畫	4,093,000	218,542	346,000	-127,458	-36.84	278,508	682,000	-403,492	-59.16
建築及設備計畫	68,098,000						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
其他	17,000								
本期賸餘(短絀)	2,450,000	30,520,965		30,520,965		37,384,896		37,384,896	
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					67,322,695	48,486,000	18,836,695	38.85

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

一、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. 財產處分收入：財產報廢收入較預期少。
4. 其他財產收入：主要係112(1)學生住宿費轉入本年度執行。
5. 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926,764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1,254,240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。
 - (12)品德教育推廣與深耕學校實施計畫：112學年度16,800元。
6. 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。
7. 受贈收入：各項捐款收入較預期多。
8. 雜項收入：補辦數位學生證收入較預期少。
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 2 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				23,824,152	52,387,161	-28,563,009	-54.52
		累計數				86,081,551	94,012,253	-7,930,702	-8.44

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 2 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	821,040	-2,006,633	667,626,976	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,984,375			-55,046	4,853,546	
房屋及建築	97,432,431	-37,422,399			-377,824	59,632,208	
機械及設備	88,766,609	-69,396,704	35,800	549,449	-1,007,078	17,849,178	吊掛架等設備共計745,000元已先登入財政局財產管理系統，待3月核銷付款後再轉入會計系統財產帳務。

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66,821元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額66,821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 2 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			
交通及運輸設備	9,505,659	-5,684,002	12,000		-219,778	3,613,879	汎光燈等設備共計312,000元已先登入財政局財產管理系統，待3月核銷付款後再轉入會計系統財產帳務。 銀幕等設備共計379,000元已先登入財政局財產管理系統，待3月核銷付款後再轉入會計系統財產帳務。
雜項設備	50,877,364	-29,781,160		204,770	-346,907	20,544,527	
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66,821元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額66,821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

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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			66,821		1,119,739	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.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66,821元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額66,821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 2 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													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。	
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	5,688,954	55,000,000			60,688,954	25,000,000					-25,000,000	-100.00			
房屋及建築	5,688,954	55,000,000			60,688,954	25,000,000					-25,000,000	-100.00			
購建中固定資產															
機械及設備	745,000	2,007,080	245,000		2,997,080										
機械及設備	745,000	2,007,080	245,000		2,997,080										
購建中固定資產															
交通及運輸設備	312,000	13,000	56,000		381,000										
交通及運輸設備	312,000	13,000	56,000		381,000										
購建中固定資產															
雜項設備	379,000	430,920	314,000		1,123,920										
雜項設備	379,000	430,920	314,000		1,123,920										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計	7,124,954	57,451,000	615,000		65,190,954	25,000,000					-25,000,000	100.00			

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 2 月份

40501055-8

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			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	746,344,954	100.00	負 債	11,395,283	1.53
流動資產	57,324,595	7.68	流動負債	5,745,970	0.77
現金	52,871,612	7.08	應付款項	5,730,917	0.77
銀行存款	52,691,612	7.06	應付代收款	5,730,917	0.77
銀行存款-公庫存款	44,905,151	6.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,086,625	0.68	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,699,836	0.36	預收款項	15,053	0.00
專戶			預收收入	15,053	0.00
零用及週轉金	180,000	0.02	其他負債	5,649,313	0.76
應收款項	372,034	0.05	什項負債	5,649,313	0.76
其他應收款	372,034	0.05	存入保證金	2,100,266	0.28
預付款項	4,080,949	0.55	應付退休及離職金	3,549,011	0.48
預付費用	4,080,949	0.55	暫收及待結轉帳項	36	0.00
長期貸墊款及準備金	21,348,661	2.86	淨資產	734,949,671	98.47
準備金	21,348,661	2.86	淨資產	734,949,671	98.47
退休及離職準備金	3,549,011	0.48	淨資產	734,949,671	98.47

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	17,799,650	2.38	累積餘額	700,344,648	93.84
其他準備金-獎助學金	3,595,231	0.48	本期賸餘	34,605,023	4.64
其他準備金-其他	10,053,690	1.35	淨資產調整數		
其他準備金-仁愛基金	4,150,729	0.56	合計：	746,344,954	
固定資產	666,507,237	89.30			
土地改良物	4,853,546	0.65			
土地改良物	12,892,967	1.73			
累計折舊-土地改良物	-8,039,421	-1.08			
房屋建築及設備	59,632,208	7.99			
房屋建築及設備	97,432,431	13.05			
累計折舊-房屋建築及設備	-37,800,223	-5.06			
機械及設備	17,849,178	2.39			
機械及設備	88,252,960	11.82			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-70,403,782	-9.43			
交通及運輸設備	3,613,879	0.48			
交通及運輸設備	9,517,659	1.28			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,903,780	-0.79			
雜項設備	20,544,527	2.75			
雜項設備	50,672,594	6.79			
累計折舊-雜項設備	-30,128,067	-4.04			
購建中固定資產	560,013,899	75.03			
購建中固定資產	560,013,899	75.03			
無形資產	1,119,739	0.15			
無形資產	1,119,739	0.15			
電腦軟體	1,119,739	0.15			
其他資產	44,722	0.01			
什項資產	44,722	0.01			
暫付及待結轉帳項	44,722	0.01			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	8,864,554,484	1,187.73			
代管資產-土地改良物	105,705	0.01			
代管資產-土地	8,841,164,614	1,184.59			
代管資產-房屋建築及設備	23,284,165	3.12			
應付代管資產	-8,864,554,484	-1,187.73			
合計：	746,344,954				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	54,563,659	123,792,755
徵收及依法分配收入	25,064	25,064
違規罰款收入	25,064	25,064
勞務收入		2,100
服務收入		2,100
財產收益	67,920	563,520
其他財產收入	67,920	563,520
政府撥入收入	54,467,841	122,719,833
公庫撥款收入	52,620,161	119,386,253
政府其他撥入收入	1,847,680	3,333,580
教學收入		117,796
學雜費收入		117,796
其他收入	2,834	364,442
受贈收入	800	360,600
雜項收入	2,034	3,842
支出	25,492,557	89,187,732
人事支出	22,537,750	83,887,268
人事支出	22,537,750	83,887,268
業務支出	1,504,944	2,472,791
業務支出	1,504,944	2,472,791
財產損失		7,543
財產交易損失		7,543
折舊、折耗及攤銷	1,449,863	2,820,130
固定資產折舊	1,416,452	2,753,309
無形資產攤銷	33,411	66,821

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	29,071,102	34,605,023
期初淨資產		700,344,648
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		734,949,671

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 2 月 29 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	123,744,955	47,800	123,792,755	收入
徵收及依法分配收入	25,064		25,064	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	563,520		563,520	財產收益
政府撥入收入	122,719,833		122,719,833	政府撥入收入
教學收入	117,796		117,796	教學收入
其他收入	316,642	47,800	364,442	其他收入
基金用途	86,360,059	2,827,673	89,187,732	支出
用人費用	83,887,268		83,887,268	人事支出
服務費用	1,834,591	638,200	2,472,791	業務支出
材料及用品費	487,862	-487,862		
租金、償債、利息及相關手續費	111,450	-111,450		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,888	-38,888		
資產短絀		7,543	7,543	財產損失
		2,820,130	2,820,130	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	37,384,896	-2,779,873	34,605,023	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	67,322,695	667,626,976	734,949,671	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」183萬4,591元與會計科目「業務支出」247萬2,791元間之調整數63萬8,200元，係「材料及用品費」48萬7,862元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬1,450元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬8,888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：

- 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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」282萬130元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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