

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 114 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 114 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 6-7 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

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 114 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	625,278,000	272,341,339	269,601,053	2,740,286	1.02	272,341,339	269,601,053	2,740,286	1.02
徵收及依法分配收入	50,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
違規罰款收入	50,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
勞務收入	804,000	900	2,000	-1,100	-55.00	900	2,000	-1,100	-55.00
服務收入	804,000	900	2,000	-1,100	-55.00	900	2,000	-1,100	-55.00
財產收入	2,210,000	396,780	15,053	381,727	2,535.89	396,780	15,053	381,727	2,535.89
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	338,000	15,053	15,053	0		15,053	15,053	0	
權利金收入	238,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,584,000	381,727	0	381,727		381,727	0	381,727	
政府撥入收入	585,726,000	271,766,839	269,579,000	2,187,839	0.81	271,766,839	269,579,000	2,187,839	0.81
公庫撥款收入	585,726,000	269,579,000	269,579,000	0		269,579,000	269,579,000	0	
政府其他撥入收入		2,187,839	0	2,187,839		2,187,839	0	2,187,839	
規費收入	205,000								
使用規費收入	205,000	0	0	0		0	0	0	
教學收入	31,583,000	123,687		123,687		123,687		123,687	
學雜費收入	31,583,000	123,687	0	123,687		123,687	0	123,687	
其他收入	4,700,000	53,133		53,133		53,133		53,133	
受贈收入	4,500,000	50,000	0	50,000		50,000	0	50,000	
雜項收入	200,000	3,133	0	3,133		3,133	0	3,133	
基金用途	627,454,000	148,508,938	269,601,053	-121,092,115	-44.92	148,508,938	269,601,053	-121,092,115	-44.92
高中及高職教育計畫	366,901,000	62,409,244	69,259,053	-6,849,809	-9.89	62,409,244	69,259,053	-6,849,809	-9.89
一般行政管理計畫	4,165,000		342,000	-342,000	-100.00		342,000	-342,000	-100.00
建築及設備計畫	256,388,000	86,099,694	200,000,000	-113,900,306	-56.95	86,099,694	200,000,000	-113,900,306	-56.95
購建固定資產	256,358,000	86,099,694	200,000,000	-113,900,306	-56.95	86,099,694	200,000,000	-113,900,306	-56.95
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,176,000	123,832,401		123,832,401		123,832,401		123,832,401	
期初基金餘額	32,388,000					39,485,958	32,388,000	7,097,958	21.92
解繳公庫									
期末基金餘額	30,212,000					163,318,359	32,388,000	130,930,359	404.26

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

1. 違規罰款收入:廠商履約罰款收入較預期少。
2. 服務收入:教甄報名費收入較預期少。
3. 租金收入:熱食部及合作社場地使用費核實收入。
4. 其他財產收入:113(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:113(1)40,144元。
 - (2)全英語授課計畫:113學年度220,754元。
 - (3)第二外語計畫:113學年度24,007元。
 - (4)增高級中等學校雙語實驗班計畫:113學年度1,478,144元。
 - (5)辦理高中本土語課程計畫:113學年度22,462元。
 - (6)國際教育補助計畫-國際交流項目計畫:113學年度42,113元。
 - (7)推動中小學數位學習精進方案-代理代課費計畫:113年度10,920元。
 - (8)跨校遠距教學課程計畫:113學年度220,722元。
 - (9)教育部戶外教育成效卓越獎:113年度100,000元。
 - (10)台灣手語課程開課經費計畫:113學年度28,573元。
6. 學雜費收入:主要係113(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:補辦數位學生證等收入核實收入。
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113,900,306元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 114 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				62,409,244	69,259,053	-6,849,809	-9.89
		累計數				62,409,244	69,259,053	-6,849,809	-9.89

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 114 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	887,632,835	-165,113,518	86,099,694	29,331	-1,189,297	807,400,383	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-8,314,651			-27,523	4,550,793	
房屋及建築	97,432,431	-39,351,319			-140,620	57,940,492	
機械及設備	95,743,640	-78,651,803			-666,116	16,425,721	
交通及運輸設備	10,184,659	-6,942,260			-84,347	3,158,052	
雜項設備	52,267,701	-31,853,485			-270,691	20,143,525	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註： 1.購建中固定資產：增加數計86,099,694元，變動原因為：(1)增置：86,099,694元。

2.電腦軟體：減少數計29,331元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額29,331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 114 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	618,339,633		86,099,694			704,439,327	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704,439,327元待完 工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	771,804			29,331		742,473	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： 1.購建中固定資產：增加數計86,099,694元，變動原因為：(1)增置：86,099,694元。

2.電腦軟體：減少數計29,331元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額29,331元。

40501055-6

[illegible]

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 114 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	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 其他 其他 總計	2,234,520	251,563,000			253,797,520	200,000,000	86,099,694		86,099,694	43.05	-113,900,306	-56.95			33.92

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 114 年 1 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,795,000		4,795,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	4,795,000		4,795,000										
542 其他遞延支出													
總 計	4,825,000		4,825,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	983,728,992	100.00	負 債	13,010,250	1.32
流動資產	154,410,854	15.70	流動負債	6,658,298	0.68
現金	31,643,538	3.22	應付款項	6,658,298	0.68
銀行存款	31,463,538	3.20	應付代收款	6,652,414	0.68
銀行存款-公庫存款	22,893,429	2.33	應付費用	5,884	0.00
銀行存款-保管款	7,255,377	0.74	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,314,732	0.13	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.02	其他負債	6,351,952	0.65
應收款項	3,779,160	0.38	什項負債	6,351,952	0.65
其他應收款	3,779,160	0.38	存入保證金	2,361,023	0.24
預付款項	118,988,156	12.10	應付退休及離職金	3,990,884	0.41
預付費用	118,988,156	12.10	暫收及待結轉帳項	45	0.00
長期貸墊款及準備金	21,474,427	2.18	淨資產	970,718,742	98.68
準備金	21,474,427	2.18	淨資產	970,718,742	98.68
退休及離職準備金	3,990,884	0.41	淨資產	970,718,742	98.68

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	17,483,543	1.78	累積餘額	762,005,275	77.46
其他準備金-獎助學金	5,636,116	0.57	本期賸餘	208,713,467	21.22
其他準備金-其他	7,738,698	0.79	淨資產調整數		
其他準備金-仁愛基金	4,108,729	0.42	合計：	983,728,992	
固定資產	806,657,910	82.00			
土地改良物	4,550,793	0.46			
土地改良物	12,892,967	1.31			
累計折舊-土地改良物	-8,342,174	-0.85			
房屋建築及設備	57,940,492	5.89			
房屋建築及設備	97,432,431	9.90			
累計折舊-房屋建築及設備	-39,491,939	-4.01			
機械及設備	16,425,721	1.67			
機械及設備	95,743,640	9.73			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114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	-79,317,919	-8.06			
交通及運輸設備	3,158,052	0.32			
交通及運輸設備	10,184,659	1.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-7,026,607	-0.71			
雜項設備	20,143,525	2.05			
雜項設備	52,267,701	5.31			
累計折舊-雜項設備	-32,124,176	-3.27			
購建中固定資產	704,439,327	71.61			
購建中固定資產	704,439,327	71.61			
無形資產	742,473	0.08			
無形資產	742,473	0.08			
電腦軟體	742,473	0.08			
其他資產	443,328	0.05			
什項資產	443,328	0.05			
暫付及待結轉帳項	443,328	0.05			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	272,341,339	272,341,339
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	396,780	396,780
財產孳息收入	15,053	15,053
其他財產收入	381,727	381,727
政府撥入收入	271,766,839	271,766,839
公庫撥款收入	269,579,000	269,579,000
政府其他撥入收入	2,187,839	2,187,839
教學收入	123,687	123,687
學雜費收入	123,687	123,687
其他收入	53,133	53,133
受贈收入	50,000	50,000
雜項收入	3,133	3,133
支出	63,627,872	63,627,872
人事支出	61,919,963	61,919,963
人事支出	61,919,963	61,919,963
業務支出	489,281	489,281
業務支出	489,281	489,281
折舊、折耗及攤銷	1,218,628	1,218,628
固定資產折舊	1,189,297	1,189,297
無形資產攤銷	29,331	29,331

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114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）	208,713,467	208,713,467
期初淨資產		762,005,275
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		970,718,742

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 114 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	272,341,339		272,341,339	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收益	396,780		396,780	財產收益
政府撥入收入	271,766,839		271,766,839	政府撥入收入
教學收入	123,687		123,687	教學收入
其他收入	53,133		53,133	其他收入
基金用途	148,508,938	-84,881,066	63,627,872	支出
用人費用	61,919,963		61,919,963	人事支出
服務費用	383,223	106,058	489,281	業務支出
材料及用品費	52,458	-52,458		
租金、償債、利息及相關手續費	3,600	-3,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,000	-50,000		
折舊、折耗及攤銷		1,218,628	1,218,628	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	86,099,694	-86,099,694		
本期賸餘(短絀)	123,832,401	84,881,066	208,713,467	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	39,485,958	722,519,317	762,005,275	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	163,318,359	807,400,383	970,718,742	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數8,609萬9,694元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」38萬3,223元與會計科目「業務支出」48萬9,281元間之調整數10萬6,058元，係「材料及用品費」52萬458元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)5萬元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」121萬8,628元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。