

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

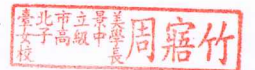
### 特別收入基金

中華民國 114 年 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 114 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 4-5 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 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	625,278,000	30,673,619	26,740,531	3,933,088	14.71	303,014,958	296,341,584	6,673,374	2.25
徵收及依法分配收入	50,000	48,966	5,000	43,966	879.32	48,966	10,000	38,966	389.66
違規罰款收入	50,000	48,966	5,000	43,966	879.32	48,966	10,000	38,966	389.66
勞務收入	804,000					900	2,000	-1,100	-55.00
服務收入	804,000	0	0	0		900	2,000	-1,100	-55.00
財產收入	2,210,000	55,704	16,531	39,173	236.97	452,484	31,584	420,900	1,332.64
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	338,000	55,704	16,531	39,173	236.97	70,757	31,584	39,173	124.03
權利金收入	238,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,584,000	0	0	0		381,727	0	381,727	
政府撥入收入	585,726,000	28,231,729	26,699,000	1,532,729	5.74	299,998,568	296,278,000	3,720,568	1.26
公庫撥款收入	585,726,000	26,699,000	26,699,000	0		296,278,000	296,278,000	0	
政府其他撥入收入		1,532,729	0	1,532,729		3,720,568	0	3,720,568	
規費收入	205,000	16,000		16,000		16,000		16,000	
使用規費收入	205,000	16,000	0	16,000		16,000	0	16,000	
教學收入	31,583,000	2,314,923		2,314,923		2,438,610		2,438,610	
學雜費收入	31,583,000	2,314,923	0	2,314,923		2,438,610	0	2,438,610	
其他收入	4,700,000	6,297	20,000	-13,703	-68.52	59,430	20,000	39,430	197.15
受贈收入	4,500,000	0	0	0		50,000	0	50,000	
雜項收入	200,000	6,297	20,000	-13,703	-68.52	9,430	20,000	-10,570	-52.85
基金用途	627,454,000	66,208,512	26,740,531	39,467,981	147.60	214,717,450	296,341,584	-81,624,134	-27.54
高中及高職教育計畫	366,901,000	24,805,983	26,388,531	-1,582,548	-6.00	87,215,227	95,647,584	-8,432,357	-8.82
一般行政管理計畫	4,165,000	352,267	352,000	267	0.08	352,267	694,000	-341,733	-49.24
建築及設備計畫	256,388,000	41,050,262		41,050,262		127,149,956	200,000,000	-72,850,044	-36.43
購建固定資產	256,358,000	41,050,262		41,050,262		127,149,956	200,000,000	-72,850,044	-36.43
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,176,000	-35,534,893		-35,534,893		88,297,508		88,297,508	
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					127,783,466	32,388,000	95,395,466	294.54

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

1. 違規罰款收入:廠商履約罰款收入核實收入。
2. 服務收入:教甄報名費收入較預期少。
3. 租金收入:熱食部、合作社及學生宿舍洗衣烘衣機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)12,480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。
  - (11)12年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫:113學年度754,221元。
  - (12)12年國民基本教育課程綱要新增鐘點費:113學年度758,512元。
  - (13)台北市立大學補助113學年度臺北市教學輔導教師計畫減授鐘點費9,660元。
  - (14)高級中等學校適性及彈性學習時間與大專校院協作共好計畫:113學年度38,000元。
6. 使用規費收入:教職員停車費核實收入。
7. 學雜費收入:主要係因教育局撥付113-1免學費補助款。
8. 受贈收入:各項捐款收入較預期多。
9. 雜項收入:補辦數位學生證等收入較預期少。
10. 一般行政管理計畫:各項費用核實支用。
11. 建築及設備計畫:綜合大樓新建工程已分配未執行數70,681,574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 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				24,805,983	26,388,531	-1,582,548	-6.00
		累計數				87,215,227	95,647,584	-8,432,357	-8.82

## 資本資產明細表

中華民國 114 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			
<b>資產</b>	887,632,835	-165,113,518	127,149,956	2,721,486	255,391	847,203,178	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-8,314,651			-55,046	4,523,270	
房屋及建築	97,432,431	-39,351,319			-281,240	57,799,872	
機械及設備	95,743,640	-78,651,803	22,050	2,504,923	1,146,261	15,755,225	
交通及運輸設備	10,184,659	-6,942,260	21,000	25,500	-143,861	3,094,038	
雜項設備	52,267,701	-31,853,485	23,000	132,400	-410,723	19,894,093	
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22,050元，變動原因為：(1)增置：無線網路基地台22,050元。減少數計2,504,923元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計2,504,923元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計21,000元，變動原因為：(1)增置：立體擴大機21,000元。減少數計25,500元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計25,500元。
- 3.雜項設備：增加數計23,000元，變動原因為：(1)增置：樂譜23,000元。減少數計132,400元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計132,400元。
- 4.購建中固定資產：增加數計127,083,906元，變動原因為：(1)增置：127,083,906元。
- 5.電腦軟體：減少數計58,663元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額58,663元。

## 資本資產明細表

中華民國 114 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	618,339,633		127,083,906			745,423,539	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 745,423,539元待完工後 轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	771,804			58,663		713,141	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22,050元，變動原因為：(1)增置：無線網路基地台22,050元。減少數計2,504,923元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計2,504,923元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計21,000元，變動原因為：(1)增置：立體擴大機21,000元。減少數計25,500元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計25,500元。
- 3.雜項設備：增加數計23,000元，變動原因為：(1)增置：樂譜23,000元。減少數計132,400元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計132,400元。
- 4.購建中固定資產：增加數計127,083,906元，變動原因為：(1)增置：127,083,906元。
- 5.電腦軟體：減少數計58,663元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額58,663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 114 年 2 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	2,234,520	249,435,000			251,669,520	200,000,000	127,083,906		127,083,906	63.54	-72,916,094	-36.46	綜合大樓暨附設地下停車場新建工程截至114年2月止，預定工程進度100%，實際工程進度99.95%，主要係因新工處尚未將原始憑證移回致預算進度落後。	已積極續洽代辦機關新工處儘速將支出憑證移回本校。	50.50
房屋及建築	2,234,520	249,435,000			251,669,520	200,000,000					-200,000,000	-100.00			
購建中固定資產							127,083,906		127,083,906		127,083,906				
機械及設備		1,715,861	309,000		2,024,861		22,050		22,050		22,050				1.09
機械及設備		1,715,861	309,000		2,024,861		22,050		22,050		22,050		無線網路基地台22,050元配合教學需要提前購置。		1.09
購建中固定資產															
交通及運輸設備			21,000		21,000		21,000		21,000		21,000				100.00
交通及運輸設備			21,000		21,000		21,000		21,000		21,000		跨校遠距教學用立體擴大機21,000元為補辦預算執行數配合教學需要提前購置。		100.00
購建中固定資產															
雜項設備		412,139	89,000		501,139		23,000		23,000		23,000				4.59
雜項設備		412,139	89,000		501,139		23,000		23,000		23,000		均質化用樂隊樂譜23,000元為補辦預算執行數配合教學需要提前購置。		4.59



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 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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計	2,234,520	251,563,000	419,000		254,216,520	200,000,000	127,149,956		127,149,956	63.57	-72,850,044	-36.43			50.02

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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	991,982,172	100.00	負 債	16,995,528	1.71
流動資產	122,830,077	12.38	流動負債	10,526,764	1.06
現金	41,083,493	4.14	應付款項	10,521,700	1.06
銀行存款	40,903,493	4.12	應付代收款	10,521,700	1.06
銀行存款-公庫存款	28,378,448	2.86	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,702,120	1.08	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,822,925	0.18	預收款項	5,064	0.00
專戶			預收收入	5,064	0.00
零用及週轉金	180,000	0.02	其他負債	6,468,764	0.65
應收款項	3,618,610	0.36	什項負債	6,468,764	0.65
其他應收款	3,618,610	0.36	存入保證金	2,473,623	0.25
預付款項	78,127,974	7.88	應付退休及離職金	3,995,096	0.40
預付費用	78,127,974	7.88	暫收及待結轉帳項	45	0.00
長期貸墊款及準備金	21,478,639	2.17	淨資產	974,986,644	98.29
準備金	21,478,639	2.17	淨資產	974,986,644	98.29
退休及離職準備金	3,995,096	0.40	淨資產	974,986,644	98.29

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	17,483,543	1.76	累積餘額	762,005,275	76.82
其他準備金-獎助學金	5,636,116	0.57	本期賸餘	212,981,369	21.47
其他準備金-其他	7,738,698	0.78	淨資產調整數		
其他準備金-仁愛基金	4,108,729	0.41	合計：	991,982,172	
固定資產	846,490,037	85.33			
土地改良物	4,523,270	0.46			
土地改良物	12,892,967	1.30			
累計折舊-土地改良物	-8,369,697	-0.84			
房屋建築及設備	57,799,872	5.83			
房屋建築及設備	97,432,431	9.82			
累計折舊-房屋建築及設備	-39,632,559	-4.00			
機械及設備	15,755,225	1.59			
機械及設備	93,260,767	9.40			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-77,505,542	-7.81			
交通及運輸設備	3,094,038	0.31			
交通及運輸設備	10,180,159	1.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-7,086,121	-0.71			
雜項設備	19,894,093	2.01			
雜項設備	52,158,301	5.26			
累計折舊-雜項設備	-32,264,208	-3.25			
購建中固定資產	745,423,539	75.14			
購建中固定資產	745,423,539	75.14			
無形資產	713,141	0.07			
無形資產	713,141	0.07			
電腦軟體	713,141	0.07			
其他資產	470,278	0.05			
什項資產	470,278	0.05			
暫付及待結轉帳項	470,278	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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,673,619	303,014,958
徵收及依法分配收入	48,966	48,966
違規罰款收入	48,966	48,966
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	55,704	452,484
財產孳息收入	55,704	70,757
其他財產收入		381,727
政府撥入收入	28,231,729	299,998,568
公庫撥款收入	26,699,000	296,278,000
政府其他撥入收入	1,532,729	3,720,568
規費收入	16,000	16,000
使用規費收入	16,000	16,000
教學收入	2,314,923	2,438,610
學雜費收入	2,314,923	2,438,610
其他收入	6,297	59,430
受贈收入		50,000
雜項收入	6,297	9,430
支出	26,405,717	90,033,589
人事支出	23,143,176	85,063,139
人事支出	23,143,176	85,063,139
業務支出	2,004,374	2,493,655
業務支出	2,004,374	2,493,655
財產損失	26,625	26,625
財產交易損失	26,625	26,625
折舊、折耗及攤銷	1,220,842	2,439,470
固定資產折舊	1,191,510	2,380,807
無形資產攤銷	29,332	58,663
其他支出	10,700	10,700
其他支出	10,700	10,700

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）	4,267,902	212,981,369
期初淨資產		762,005,275
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		974,986,644

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 2 月 28 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	303,014,958		303,014,958	收入
徵收及依法分配收入	48,966		48,966	徵收及依法分配收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	452,484		452,484	財產收益
政府撥入收入	299,998,568		299,998,568	政府撥入收入
規費收入	16,000		16,000	規費收入
教學收入	2,438,610		2,438,610	教學收入
其他收入	59,430		59,430	其他收入
基金用途	214,717,450	-124,683,861	90,033,589	支出
用人費用	85,063,139		85,063,139	人事支出
服務費用	2,040,896	452,759	2,493,655	業務支出
材料及用品費	283,809	-283,809		
租金、償債、利息及相關手續費	118,950	-118,950		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,000	-50,000		
資產短絀		26,625	26,625	財產損失
		2,439,470	2,439,470	折舊、折耗及攤銷
其他	10,700		10,700	其他支出
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	127,149,956	-127,149,956		
本期賸餘(短絀)	88,297,508	124,683,861	212,981,369	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	127,783,466	847,203,178	974,986,644	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 2 月 28 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1億2,714萬9,956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」204萬896元與會計科目「業務支出」249萬3,655元間之調整數45萬2,759元，係「材料及用品費」28萬3,809元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬8,950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」243萬9,470元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」2萬6,625元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：無。