

4-0501055

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 110 年 8 月份

主辦會計人員 蘇美君

會計室
主任
蘇美君

機關長官

黃贊瑾

臺北市立景美女子高級中學校
長
黃贊瑾

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 110 年 8 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-2	頁
貳、附屬表			
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 3	頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....		第 4-7	頁
三、長期負債變動表.....		第 --	頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....		第 8-9	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 10	頁
乙、會計報表			
壹、主要表			
一、平衡表.....		第 11-14	頁
二、收入支出表.....		第 15-16	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 17-18	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 19-20	頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 110 年 8 月份

單位：新臺幣元

科目	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	531,152,000	62,500,229	56,704,179	5,796,050	10.22	391,875,291	382,159,462	9,715,829	2.54
勞務收入	634,000	2,700	20,000	-17,300	-86.50	312,658	424,000	-111,342	-26.26
服務收入	634,000	2,700	20,000	-17,300	-86.50	312,658	424,000	-111,342	-26.26
財產收入	3,275,000	800	55,000	-54,200	-98.55	1,701,077	1,836,000	-134,923	-7.35
財產處分收入	702,000	800	20,000	-19,200	-96.00	71,900	320,000	-248,100	-77.53
其他財產收入	2,573,000	0	35,000	-35,000	-100.00	1,629,177	1,516,000	113,177	7.47
政府撥入收入	489,260,000	62,106,557	56,259,179	5,847,378	10.39	368,869,455	360,994,322	7,875,133	2.18
公庫撥款收入	489,260,000	61,953,351	56,259,179	5,694,172	10.12	366,688,494	360,994,322	5,694,172	1.58
政府其他撥入收入		153,206	0	153,206		2,180,961	0	2,180,961	
教學收入	35,874,000	365,672	340,000	25,672	7.55	19,631,947	17,855,140	1,776,807	9.95
學雜費收入	35,874,000	365,672	340,000	25,672	7.55	19,631,947	17,855,140	1,776,807	9.95
其他收入	2,109,000	24,500	30,000	-5,500	-18.33	1,360,154	1,050,000	310,154	29.54
受贈收入	1,500,000	24,500	0	24,500		1,214,169	750,000	464,169	61.89
雜項收入	609,000	0	30,000	-30,000	-100.00	145,985	300,000	-154,015	-51.34
基金用途	544,510,000	40,108,709	56,704,179	-16,595,470	-29.27	295,237,012	395,517,462	-100,280,450	-25.35
高中及高職教育計畫	313,398,000	22,803,542	24,196,837	-1,393,295	-5.76	215,937,432	219,315,887	-3,378,455	-1.54
一般行政管理計畫	34,767,000	2,285,769	2,389,342	-103,573	-4.33	24,263,995	25,190,616	-926,621	-3.68
建築及設備計畫	196,345,000	15,019,398	30,118,000	-15,098,602	-50.13	55,035,585	151,010,959	-95,975,374	-63.56
購建固定資產	196,309,000	15,019,398	30,082,000	-15,062,602	-50.07	55,035,585	150,974,959	-95,939,374	-63.55
其他	36,000	36,000	36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短紳)	-13,358,000	22,391,520		22,391,520		96,638,279	-13,358,000	109,996,279	-823.45
期初基金餘額	39,672,000					64,076,934	39,672,000	24,404,934	61.52
期末基金餘額	26,314,000					160,715,213	26,314,000	134,401,213	510.76

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
基金來源、用途及餘紲表
中華民國 110 年 8 月份

40501055-2

1. 服務收入：主要係學生班甄選報名費較預期少。
2. 財產處分收入：財產報廢收入較預期少。
3. 公庫撥款收入：
 - (1)公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費3,150,487元。
 - (2)公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費配合款1,350,211元。
 - (3)公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫設計監造及圖面繪製費1,193,474元。
4. 政府其他撥入收入：
 - (1)109學年度十二年國教課程綱要新增鐘點費計畫716,870元。
 - (2)109(1)學生學習扶助計畫13,977元。
 - (3)109學年度教學訪問教師計畫89,138元。
 - (4)109學年度辦理品德教育推廣與深耕學校實施計畫經費21,000元。
 - (5)109學年度高中優質化補助方案經常門389,707元及資本門40,000元。
 - (6)109學年度教學訪問教師計畫488,530元。
 - (7)109(2)高中學校學生學習扶助經費62,400元。
 - (8)109學年度高級中等學校第二外語教育計畫195,840元。
 - (9)110年度執行強化校園安全防護機制工作經費80,999元。
 - (10)110(1)高級中等學校學生學習扶助計畫52,800元。
 - (11)110(1)資訊科技科及化學科之銜接教育鐘點費29,700元。
5. 受贈收入：捐款收入較預期多。
6. 雜項收入：主要係廠商逾期違約罰款較預期少。
7. 建築及設備計畫：
 - (1)綜合大樓新建工程執行數較預算分配數少97,243,266元，正積極洽代辦機關新工處辦理。
 - (2)各項採購設備結餘款1,501元。
 - (3)加熱攪拌器170,000元、資訊設備1批162,191元、圖書1批1,958元及冷氣機82,000元正積極辦理採購付款中。
 - (4)軟體36,000元正積極辦理採購中。
 - (5)刷卡機等設備共計847,500元為補辦預算執行數。
 - (6)學校電力系統暨冷氣裝設計畫856,525元併入決算辦理。
 - (7)活動中心1-2F整修工程及專科教室環境升級工程支用工管費17,517元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 8 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				22,803,542	24,196,837	-1,393,295 -5.76	
		累計數				215,937,432	219,315,887	-3,378,455 -1.54	

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 110 年 8 月份

40501055-4

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-6,993,547			-220,184	5,679,236	
房屋及建築	97,432,431	-30,571,662			-1,529,440	65,331,329	
機械及設備	82,465,783	-52,958,952	1,135,887	919,865	-5,729,474	23,993,379	智慧校園計畫用冷氣 儲值卡自動加值 機95,000元為暫付 款，待補助款入帳轉 正再登入會計財產 帳。
交通及運輸設備	7,566,864	-3,754,651	176,294	29,246	-443,691	3,515,570	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 8 月份

40501055-5

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(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			
雜項設備	42,569,753	-23,579,168	664,442	296,654	-1,504,255	17,854,118	圖書一批42,958元已先登入財政局財產管理系統，待9月核銷付款後再登入會計財產帳。
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	199,381,608		52,756,734			252,138,342	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252,138,342元待完工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 8 月份

40501055-6

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(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			
電腦軟體	892,299			241,707		650,592	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 8 月份

40501055-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,135,887元，變動原因為：(1)增置：影像分析處理器等設備共計578,367元、(3)撥入：學生到離校讀卡機等設備共計557,520元。減少數計919,865元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計919,865元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計176,294元，變動原因為：(1)增置：搬運車等設備共計162,000元、(3)撥入：感應照明系統14,294元。減少數計29,246元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電話系統等設備共計29,246元。
- 3.雜項設備：增加數計664,442元，變動原因為：(1)增置：圖書1批等設備共計664,442元。減少數計296,654元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計284,654元。(12)其他：國稅局退還109年教育局統籌款補助校園設備改善經費購置冷氣機貨物稅12,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計52,756,734元，變動原因為：(1)增置：52,756,734元。
- 5.電腦軟體：減少數計241,707元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年8月止累計攤銷金額236,332元、(12)其他：因不使用而減損之軟體金額5,375元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 8 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	執 行 情 形					差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施	
	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	27,726,045	180,000,000			207,726,045	150,000,000	52,756,734		52,756,734	35.17	-97,243,266	-64.83		
房屋及建築	27,726,045	180,000,000			207,726,045	150,000,000					-150,000,000	-100.00	1. 綜合大樓暨附設地下停車場新建工程已於108年7月3日開工，係本校與停管處合建，委由新工處代辦，由境向聯合建築師事務所監造，榮工工程公司、亞翔工程公司聯合承攬施工。截至110年8月止，預定工程進度41.64%，實際工程進度40.32%，主要係新冠肺炎影響致缺工缺料問題及其他因查驗缺失需改善，造成施工進度落後。	
購建中固定資產														
機械及設備		2,081,000	452,000		2,533,000	593,959	578,367		578,367	97.37	-15,592	-2.63		
機械及設備		2,081,000	452,000		2,533,000	593,959	578,367		578,367	97.37	-15,592	-2.63	1. 電磁加熱攪拌器170,000元及資訊設備1批162,191元正極積極辦理採購中。2. 採購案結餘款1元。3. 刷卡機等設備共計316,600元為補辦預算執行數因業務需要提前購置。	

※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

40501055-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 8 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	執 行 情 形					差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施		
	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 交通及運輸設備 交通及運輸設備		1,237,000	123,000		1,360,000	106,000	162,000		162,000	152.83	56,000	52.83	1. 擴音機56,000元為補辦預算執行數配合教學需要提前購置。		
購建中固定資產 雜項設備 雜項設備		1,237,000	123,000		1,360,000	106,000	162,000		162,000	152.83	56,000	52.83	1. 冷氣82,000元、圖書1,958元正積極辦理採購中。2. 採購案結餘款1,600元。3. 電視機等設備共計365,000元為補辦預算執行數配合教學需要提前購置。		
購建中固定資產		436,000	424,000		860,000	385,000	664,442		664,442	172.58	279,442	72.58			
		436,000	424,000		860,000	385,000	664,442		664,442	172.58	279,442	72.58			
總 計	27,726,045	183,754,000	999,000		212,479,045	151,084,959	54,161,543		54,161,543	35.85	-96,923,416	-64.15			

※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

中華民國 110 年 8 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
	合 計 (1)		以 前 年 度 保 留 數		累 計 執 行 數			比 較 增 減			
	合計 (3)=(4)+(5)	占 累 計 預 算 分 配 額	實 支 數 (4)	應 付 未 付 數 (5)	金 額	%					
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000				-36,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000				-36,000	-100.00	1.軟體36,000元正積極辦理採購中。	
522 購置權利											
54 遞延支出	12,555,000		12,555,000		874,042		874,042	874,042	874,042		
541 遞延修繕房屋建築支	12,555,000		12,555,000		874,042		874,042	874,042	874,042	1.教育部補助學校電力系統暨冷氣裝設計畫856,525元併入決算辦理。 2.活動中心1-2F整修工程15,017元及高中專科教室環境升級2,500元為工管費支用數。	
542 其他遞延支出											
總 計	12,591,000		12,591,000	36,000	874,042	2,427.89	874,042	838,042	2,327.89		

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110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	8,726,594,951	100.00	負債	8,196,717,172	93.93
流動資產	150,274,844	1.72	流動負債	4,378,759	0.05
現金	83,094,436	0.95	應付款項	4,378,759	0.05
庫存現金	0	0.00	應付代收款	4,378,759	0.05
銀行存款	82,914,436	0.95	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	76,735,965	0.88	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	4,357,597	0.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,820,874	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,192,338,413	93.88
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,192,338,413	93.88
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,878,224	0.03
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,236,866	0.04
預付款項	67,180,408	0.77	應付代管資產	8,185,295,915	93.80
預付費用	67,180,408	0.77	暫收及待結轉帳項	927,408	0.01
長期貸墊款及準備金	20,683,114	0.24			
準備金	20,683,114	0.24			

信託代理與保證資產	1,422,429	信託代理與保證負債	1,422,429
保證品	1,422,429	應付保證品	1,422,429

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品共計1,422,429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履保金(110.11.13)1,155,169元。

(2)保證書：逸品股份有限公司110學年度學生服裝採購案履保金(110.10.24)267,260元。

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110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	3,236,866	0.04	淨資產	529,877,779	6.07
其他準備金	17,446,248	0.20	淨資產	529,877,779	6.07
其他準備金-獎助學金	3,544,293	0.04	淨資產	529,877,779	6.07
其他準備金-其他	9,761,828	0.11	累積餘額	389,420,659	4.46
其他準備金-仁愛基金	4,140,127	0.05	本期賸餘	140,457,120	1.61
			合計：	8,726,594,951	
固定資產	368,511,974	4.22			
土地改良物	5,679,236	0.07			
土地改良物	12,892,967	0.15			
累計折舊-土地改良物	-7,213,731	-0.08			
房屋建築及設備	65,331,329	0.75			
房屋建築及設備	97,432,431	1.12			
累計折舊-房屋建築及設備	-32,101,102	-0.37			
機械及設備	23,993,379	0.27			
信託代理與保證資產	1,422,429		信託代理與保證負債	1,422,429	
保證品	1,422,429		應付保證品	1,422,429	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品共計1,422,429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履保金(110.11.13)1,155,169元。

(2)保證書：逸品股份有限公司110學年度學生服裝採購案履保金(110.10.24)267,260元。

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110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	82,681,805	0.95			
累計折舊-機械及設備	-58,688,426	-0.67			
交通及運輸設備	3,515,570	0.04			
交通及運輸設備	7,713,912	0.09			
累計折舊-交通及運輸	-4,198,342	-0.05			
設備					
雜項設備	17,854,118	0.20			
雜項設備	42,937,541	0.49			
累計折舊-雜項設備	-25,083,423	-0.29			
購建中固定資產	252,138,342	2.89			
購建中固定資產	252,138,342	2.89			
無形資產	650,592	0.01			
無形資產	650,592	0.01			
電腦軟體	650,592	0.01			
其他資產	8,186,474,427	93.81			
什項資產	8,186,474,427	93.81			
信託代理與保證資產	1,422,429		信託代理與保證負債	1,422,429	
保證品	1,422,429		應付保證品	1,422,429	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品共計1,422,429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履保金(110.11.13)1,155,169元。

(2)保證書：逸品股份有限公司110學年度學生服裝採購案履保金(110.10.24)267,260元。

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110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	1,178,512	0.01			
代管資產	8,185,295,915	93.80			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,158,523,117	93.49			
代管資產-房屋建築及設備	26,667,093	0.31			
合計：	8,726,594,951				
信託代理與保證資產	1,422,429		信託代理與保證負債	1,422,429	
保證品	1,422,429		應付保證品	1,422,429	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品共計1,422,429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履保金(110.11.13)1,155,169元。

(2)保證書：逸品股份有限公司110學年度學生服裝採購案履保金(110.10.24)267,260元。

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110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	62,795,523	392,435,433
服務收入	2,700	312,658
服務收入	2,700	312,658
財產收益	296,094	2,272,891
廢舊物品售價收入	800	3,941
財產交易利益	295,294	639,773
其他財產收入		1,629,177
政府撥入收入	62,106,557	368,869,455
公庫撥款收入	61,953,351	366,688,494
政府其他撥入收入	153,206	2,180,961
教學收入	365,672	19,631,947
學雜費收入	365,672	19,631,947
其他收入	24,500	1,348,482
受贈收入	24,500	1,214,169
雜項收入		134,313
支出		
人事支出	27,258,728	251,978,313
人事支出	23,751,379	225,094,210
人事支出	23,751,379	225,094,210
業務支出	1,319,720	14,075,680
業務支出	1,319,720	14,075,680
獎補助支出	18,212	694,136
其他獎補捐助	18,212	694,136
財產損失	5,375	17,709
財產交易損失	5,375	17,709
折舊、折耗及攤銷	1,324,534	10,885,135
固定資產折舊	1,294,993	10,648,803
無形資產攤銷	29,541	236,332
其他支出	839,508	1,211,443
其他支出	839,508	1,211,443

40501055-16

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110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	35,536,795	140,457,120
期初淨資產		389,420,659
解繳公庫		
期末淨資產		529,877,779

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 月份

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	391,875,291	560,142	392,435,433	收入
勞務收入	312,658		312,658	勞務收入
財產收入	1,701,077	571,814	2,272,891	財產收益
政府撥入收入	368,869,455		368,869,455	政府撥入收入
教學收入	19,631,947		19,631,947	教學收入
其他收入	1,360,154	-11,672	1,348,482	其他收入
基金用途	295,237,012	-43,258,699	251,978,313	支出
用人費用	225,094,210		225,094,210	人事支出
服務費用	10,459,334	3,616,346	14,075,680	業務支出
材料及用品費	2,411,916	-2,411,916		
租金、償債、利息及相關手續費	957,030	-957,030		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	247,400	-247,400		
捐助、補助與獎助	694,136	17,709	694,136	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	55,035,585	-55,035,585	17,709	財產損失
其他	337,401	10,885,135	10,885,135	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	96,638,279	874,042	1,211,443	其他支出
期初基金餘額	64,076,934	43,818,841	140,457,120	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		325,343,725	389,420,659	期初淨資產
期末基金餘額	160,715,213	369,162,566	529,877,779	解繳公庫
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 110 年 8 月份

40501055-18

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」57萬1,814元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘紳表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「其他收入」1萬2,000元係收回以前年度支出所收取現金收入，其中僅328元係收回財產所獲得賸餘，屬會計收支上列為收入科目，至餘1萬1,672元應自調整數欄位扣除。
3. 預算執行數欄「服務費用」1,045萬9,334元與會計收支欄「業務支出」1,407萬5,680元間之調整數361萬6,346元，係「材料及用品費」241萬1,916元、「租金、償債、利息及相關手續費」95萬7,030元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」24萬7,400元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」1萬7,709元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘紳表表達，應自調整數欄位加回。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」5,503萬5,585元，其中5,416萬1,543元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」87萬4,042元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,088萬5,135元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘紳表表達，應自調整數欄位加回。
7. 預算執行數欄「其他支出」33萬7,401元與會計收支欄「其他支出」121萬1,443元間之調整數87萬4,042元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」5,503萬5,585元，其中屬「遞延支出」87萬4,042元之調整數。