

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 11 月份

主辦會計人員 蘇美君

會計室蘇美君
主任

機關長官 黃贊瑾

臺北市立景美女子高級中學校
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 11 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 4-6 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表		
壹、主要表		
一、平衡表.....		第 10-13 頁
二、收入支出表.....		第 14-15 頁
丙、參考表		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 18-19 頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 110 年 11 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	42,796,350	37,944,540	4,851,810	12.79	531,190,116	521,328,881	9,861,235	1.89
勞務收入	634,000	1,219	105,000	-103,781	-98.84	313,877	529,000	-215,123	-40.67
服務收入	634,000	1,219	105,000	-103,781	-98.84	313,877	529,000	-215,123	-40.67
財產收入	3,275,000	60,813	110,000	-49,187	-44.72	2,543,961	3,186,000	-642,039	-20.15
財產處分收入	702,000	52,380	100,000	-47,620	-47.62	142,340	620,000	-477,660	-77.04
其他財產收入	2,573,000	8,433	10,000	-1,567	-15.67	2,401,621	2,566,000	-164,379	-6.41
政府撥入收入	489,260,000	39,811,901	35,413,540	4,398,361	12.42	499,909,476	485,278,201	14,631,275	3.02
公庫撥款收入	489,260,000	39,272,540	35,413,540	3,859,000	10.90	494,831,373	485,278,201	9,553,172	1.97
政府其他撥入收入		539,361	0	539,361		5,078,103	0	5,078,103	
教學收入	35,874,000	2,860,305	1,900,000	960,305	50.54	24,251,150	30,373,680	-6,122,530	-20.16
學雜費收入	35,874,000	2,860,305	1,900,000	960,305	50.54	24,251,150	30,373,680	-6,122,530	-20.16
其他收入	2,109,000	62,112	416,000	-353,888	-85.07	4,171,652	1,962,000	2,209,652	112.62
受贈收入	1,500,000	57,000	350,000	-293,000	-83.71	3,995,029	1,500,000	2,495,029	166.34
雜項收入	609,000	5,112	66,000	-60,888	-92.25	176,623	462,000	-285,377	-61.77
基金用途	544,510,000	42,717,088	37,944,540	4,772,548	12.58	432,828,451	534,686,881	-101,858,430	-19.05
高中及高職教育計畫	313,398,000	24,642,603	21,274,107	3,368,496	15.83	305,321,215	305,272,148	49,067	0.02
一般行政管理計畫	34,767,000	2,644,152	2,410,433	233,719	9.70	31,900,172	33,069,733	-1,169,561	-3.54
建築及設備計畫	196,345,000	15,430,333	14,260,000	1,170,333	8.21	95,607,064	196,345,000	-100,737,936	-51.31
購建固定資產	196,309,000	15,430,333	14,260,000	1,170,333	8.21	95,607,064	196,309,000	-100,701,936	-51.30
其他	36,000					36,000	-36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短紳)	-13,358,000	79,262		79,262		98,361,665	-13,358,000	111,719,665	-836.35
期初基金餘額	39,672,000					64,076,934	39,672,000	24,404,934	61.52
解繳公庫									
期末基金餘額	26,314,000					162,438,599	26,314,000	136,124,599	517.31

※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：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 110 年 11 月份

1. 服務收入：主要係110(1)教科書管理費尚未撥入故較預期少。
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、配合款1,350,211元、設計監造及圖面繪製費1,193,474元。
 - (2)110年度教育局所屬學校用人費用不敷數3,859,000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696,710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577,668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)高中適性學習社區推動校定課程彈性學習時間大專校院協作共好計畫經費-109學年度208,361元、110學年度331,000元。
 - (7)109(2)高中學校學生學習扶助經費40,560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。
 - (12)109學年適性學習社區教育資源均質化經常門97,920元及資本門100,000元。
 - (13)110學年度高級中等學校英語文課程全英語授課計畫112,101元。
 - (14)110學年度十二年國教課程綱要新增鐘點費計畫389,760元。
 - (15)110學年度高中優質化補助方案經常門480,000元及資本門480,000元。
 - (16)110年度補助高級中等學校辦理戶外教育計畫經費240,000元。
 - (17)110學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費500,000元。
5. 學雜費收入：銀行代收110(1)學雜費等收入8,754,178元正積極存入市庫。
6. 受贈收入：捐款收入較預期多。
7. 雜項收入：主要係廠商逾期違約罰款較預期少。
8. 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96,570,554元，正積極洽代辦機關新工處辦理。
 - (2)各項採購設備結餘款65,501元。
 - (3)軟體36,000元、飲水機69,000元及電腦設備一批212,894元正積極辦理採購中。
 - (4)刷卡機等設備共計1,236,375元為補辦預算執行數。
 - (5)學校電力系統暨冷氣裝設計畫4,134,121元及專科教室環境改善工程21,271元併入決算辦理。
 - (6)音響系統等設備1批1,705,000元配合工程招標，正積極辦理驗收中。
 - (7)活動中心整修工程及高中專科教室環境升級正積極辦理驗收中。
 - (8)螢幕一台5,920元單價未達一萬元轉列設備零件。

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 11 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
			本月數			24,642,603	21,274,107	3,368,496 15.83
高中及高職教育計畫		累計數				305,321,215	305,272,148	49,067 0.02

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 11 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			-302,753	5,596,667	
房屋及建築	97,432,431	-30,571,662			-2,102,980	64,757,789	
機械及設備	82,465,783	-52,958,952	2,393,305	1,707,814	-7,279,435	22,912,887	智慧校園計畫用冷氣 儲值卡自動加值 機95,000元、教室自 動化系 統10組599,120元為暫 付款，待補助款入帳 轉正再登入會計系統 財產帳。
交通及運輸設備	7,566,864	-3,754,651	278,169	503,496	-156,162	3,430,724	
雜項設備	42,569,753	-23,579,168	832,400	1,267,745	-1,210,695	17,344,545	

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 11 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			
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		83,429,446			282,811,054	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282,811,054元待完工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	892,299			330,333		561,966	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 11 月份

40501055-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,393,305元，變動原因為：(1)增置：影像分析處理器等設備共計1,835,785元、(3)撥入：學生到離校讀卡機等設備共計557,520元。減少數計1,707,814元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計1,707,814元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計278,169元，變動原因為：(1)增置：搬運車等設備共計263,875元、(3)撥入：感應照明系統14,294元。減少數計503,496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503,496元。
- 3.雜項設備：增加數計832,400元，變動原因為：(1)增置：圖書1批等設備共計832,400元。減少數計1,267,745元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計1,255,745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83,429,446元，變動原因為：(1)增置：83,429,446元。
- 5.電腦軟體：減少數計330,333元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年11月止累計攤銷金額324,958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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501055-7

中華民國 110 年 11 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 房屋及建築	27,726,045	180,000,000		207,726,045	207,726,045	83,429,446		83,429,446	40.16	-124,296,599	-59.84				
	27,726,045	180,000,000		207,726,045	207,726,045					-207,726,045	-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，榮工程公司 、亞翔工程公司聯合承攬施工。2. 截至110年11月止，預定 工程進度48.08%，實際工程進 度45.18%，主要係新冠肺炎影 響致缺工缺料問題及台商回台 建廠導致鋼構生產作業遲 緩，造成施工進度落後。		積極洽代辦機關新工處、監造 境向建築師事務所及施工榮工 公司，後續工程務必嚴加管控 相關進度，並請代辦機關新工 處儘速將支出憑證移回本校。	
購建中固定資產 機械及設備	2,081,000	855,000		2,936,000	2,382,000	83,429,446		83,429,446	77.07	83,429,446					
						1,835,785		1,835,785		-546,215	-22.93				

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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 機械及設備		2,081,000	855,000		2,936,000	2,382,000	1,835,785		1,835,785	77.07	-546,215	-22.93	1. 數位掃描機等設備共計300,000元為補辦預算執行數因業務需要提前購置。2. 電腦設備1批212,894元正積極辦理招標中。3. 影像矩陣系統等設備一批563,000元正積極辦理付款中。4. 螢幕1台5,920元單價未達1萬元轉列設備零件。5. 採購案結餘款64,401元。		
購建中固定資產 交通及運輸設備 交通及運輸設備		1,237,000	280,000		1,517,000	1,360,000	263,875		263,875	19.40	-1,096,125	-80.60	1. 參克風套組等設備共計52,000元為補辦預算執行數因教學需要提前購置。2. 數位音響系統一套1,142,000元已驗收正積極辦理付款中。3. 各項採購案結餘款6,125元。		
購建中固定資產 雜項設備 雜項設備		436,000	578,000		1,014,000	860,000	832,400		832,400	96.79	-27,600	-3.21	1. 飲水機69,000元正積極辦理採購中。2. 圖書1批43,000元為補辦預算執行數因教學需要提前購置。3. 各項採購案結餘款1,600元。		
購建中固定資產		436,000	578,000		1,014,000	860,000	832,400		832,400	96.79	-27,600	-3.21			
總 計	27,726,045	183,754,000	1,713,000		213,193,045	212,328,045	86,361,506		86,361,506	40.67	-125,966,539	-59.33			

※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

40501055-9

中華民國 110 年 11 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	12,555,000				-3,309,442	-26.36			
541 遞延修繕房屋建築支	12,555,000		12,555,000	12,555,000	9,245,558	73.64	9,245,558	-3,309,442	-26.36	1.教育部補助學校電力系統暨冷氣裝設計畫4,134,121元及專科教室環境改善工程21,271元併入決算辦理。 2.活動中心及高中專科教室環境升級工程正積極辦理付款中。		
542 其他遞延支出												
總 計	12,591,000		12,591,000	12,591,000	9,245,558	73.43	9,245,558	-3,345,442	-26.57			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	8,771,736,675	100.00	負債	8,211,882,444	93.62
流動資產	164,094,406	1.87	流動負債	21,287,893	0.24
現金	128,254,340	1.46	應付款項	21,262,038	0.24
庫存現金	0	0.00	應付代收款	21,262,038	0.24
銀行存款	128,074,340	1.46	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	106,593,392	1.22	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	19,684,997	0.22	預收款項	25,855	0.00
銀行存款-代繳費款	1,795,951	0.02	預收收入	25,855	0.00
專戶			其他負債	8,190,594,551	93.37
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,190,594,551	93.37
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,354,141	0.03
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,286,363	0.04
預付款項	35,840,066	0.41	應付代管資產	8,184,954,047	93.31
預付費用	35,840,066	0.41	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	23,137,359	0.26			
準備金	23,137,359	0.26			
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	3,286,363	0.04	淨資產	559,854,231	6.38
其他準備金	19,850,996	0.23	淨資產	559,854,231	6.38
其他準備金-獎助學金	3,576,153	0.04	淨資產	559,854,231	6.38
其他準備金-其他	12,174,716	0.14	累積餘額	389,420,659	4.44
其他準備金-仁愛基金	4,100,127	0.05	本期賸餘	170,433,572	1.94
固定資產	396,853,666	4.52	合計：	8,771,736,675	
土地改良物	5,596,667	0.06			
土地改良物	12,892,967	0.15			
累計折舊-土地改良物	-7,296,300	-0.08			
房屋建築及設備	64,757,789	0.74			
房屋建築及設備	97,432,431	1.11			
累計折舊-房屋建築及設備	-32,674,642	-0.37			
機械及設備	22,912,887	0.26			
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	83,151,274	0.95			
累計折舊-機械及設備	-60,238,387	-0.69			
交通及運輸設備	3,430,724	0.04			
交通及運輸設備	7,341,537	0.08			
累計折舊-交通及運輸	-3,910,813	-0.04			
設備					
雜項設備	17,344,545	0.20			
雜項設備	42,134,408	0.48			
累計折舊-雜項設備	-24,789,863	-0.28			
購建中固定資產	282,811,054	3.22			
購建中固定資產	282,811,054	3.22			
無形資產	561,966	0.01			
無形資產	561,966	0.01			
電腦軟體	561,966	0.01			
其他資產	8,187,089,278	93.33			
什項資產	8,187,089,278	93.33			
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	2,135,231	0.02			
代管資產	8,184,954,047	93.31			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,158,523,117	93.01			
代管資產-房屋建築及設備	26,325,225	0.30			
合計：	8,771,736,675				
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		531,750,258
勞務收入	42,796,350	313,877
服務收入	1,219	313,877
財產收益	1,219	
廢舊物品售價收入	60,813	3,115,775
財產交易利益	35,880	39,821
其他財產收入	16,500	674,333
政府撥入收入	8,433	2,401,621
公庫撥款收入	39,811,901	499,909,476
政府其他撥入收入	39,272,540	494,831,373
教學收入	539,361	5,078,103
學雜費收入	2,860,305	24,251,150
其他收入	2,860,305	24,251,150
受贈收入	62,112	4,159,980
雜項收入	57,000	3,995,029
	5,112	164,951
支出	34,267,823	361,316,686
人事支出	25,258,720	313,499,450
人事支出	25,258,720	313,499,450
業務支出	2,018,535	22,497,980
業務支出	2,018,535	22,497,980
獎補助支出	8,000	840,436
其他獎補捐助	8,000	840,436
財產損失	8,060	40,043
財產交易損失	8,060	40,043
折舊、折耗及攤銷	1,316,833	14,809,698
固定資產折舊	1,287,290	14,484,740
無形資產攤銷	29,543	324,958
其他支出	5,657,675	9,629,079
其他支出	5,657,675	9,629,079

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	8,528,527	170,433,572
期初淨資產		389,420,659
解繳公庫		
期末淨資產		559,854,231

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	531,190,116	560,142	531,750,258	收入
勞務收入	313,877		313,877	勞務收入
財產收入	2,543,961	571,814	3,115,775	財產收益
政府撥入收入	499,909,476		499,909,476	政府撥入收入
教學收入	24,251,150		24,251,150	教學收入
其他收入	4,171,652	-11,672	4,159,980	其他收入
基金用途	432,828,451	-71,511,765	361,316,686	支出
用人費用	313,499,450		313,499,450	人事支出
服務費用	16,501,427	5,996,553	22,497,980	業務支出
材料及用品費	4,220,318	-4,220,318		
租金、償債、利息及相關手續費	1,051,840	-1,051,840		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	724,395	-724,395		
捐助、補助與獎助	840,436	40,043	840,436	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	95,607,064	-95,607,064	40,043	財產損失
其他	383,521	14,809,698	14,809,698	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	98,361,665	9,245,558	9,629,079	其他支出
期初基金餘額	64,076,934	72,071,907	170,433,572	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	162,438,599	397,415,632	559,854,231	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 11 月份

40501055-17

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」1,650萬1,427元與會計收支欄「業務支出」2,249萬7,980元間之調整數599萬6,553元，係「材料及用品費」422萬318元、「租金、償債、利息及相關手續費」105萬1,840元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」72萬4,395元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」4萬43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」9,560萬7,064元，其中8,636萬1,506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；餘924萬5,558元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,480萬9,698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」38萬3,521元與會計收支欄「其他支出」962萬9,079元間之調整數924萬5,558元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，不在基金來源、用途及餘紳表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。