

40501055

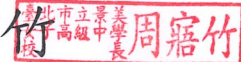
臺北市政府教育局主管

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 111 年 9 月份

主辦會計人員 蘇美君  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 111 年 9 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 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 1 8 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 111 年 9 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	432,145,000	61,949,172	63,606,845	-1,657,673	-2.61	359,338,717	356,147,984	3,190,733	0.90
勞務收入	564,000	-500		-500		332,522	364,000	-31,478	-8.65
服務收入	564,000	-500	0	-500		332,522	364,000	-31,478	-8.65
財產收入	2,497,000	6,760	20,000	-13,240	-66.20	914,540	1,457,000	-542,460	-37.23
財產處分收入	30,000	1,000	0	1,000		21,520	20,000	1,520	7.60
其他財產收入	2,467,000	5,760	20,000	-14,240	-71.20	893,020	1,437,000	-543,980	-37.86
政府撥入收入	390,093,000	61,904,945	61,904,945			338,764,122	333,985,084	4,779,038	1.43
公庫撥款收入	390,093,000	61,904,945	61,904,945	0		333,985,084	333,985,084	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		4,779,038	0	4,779,038	
教學收入	33,253,000	-8,160	651,900	-660,060	-101.25	18,052,008	17,061,900	990,108	5.80
學雜費收入	33,253,000	-8,160	651,900	-660,060	-101.25	18,052,008	17,061,900	990,108	5.80
其他收入	5,738,000	46,127	1,030,000	-983,873	-95.52	1,275,525	3,280,000	-2,004,475	-61.11
受贈收入	5,333,000	0	1,000,000	-1,000,000	-100.00	1,107,073	3,000,000	-1,892,927	-63.10
雜項收入	405,000	46,127	30,000	16,127	53.76	168,452	280,000	-111,548	-39.84
基金用途	437,349,000	64,350,166	63,606,845	743,321	1.17	364,419,517	361,351,984	3,067,533	0.85
高中及高職教育計畫	311,309,000	40,782,025	37,843,723	2,938,302	7.76	259,099,921	252,713,536	6,386,385	2.53
一般行政管理計畫	35,059,000	2,645,137	3,077,522	-432,385	-14.05	29,039,050	28,356,158	682,892	2.41
建築及設備計畫	90,981,000	20,923,004	22,685,600	-1,762,596	-7.77	76,280,546	80,282,290	-4,001,744	-4.98
購建固定資產	90,945,000	20,923,004	22,685,600	-1,762,596	-7.77	76,104,744	80,282,290	-4,177,546	-5.20
其他	36,000					175,802		175,802	
本期賸餘(短絀)	-5,204,000	-2,400,994		-2,400,994		-5,080,800	-5,204,000	123,200	-2.37
期初基金餘額	50,719,000					110,941,402	50,719,000	60,222,402	118.74
解繳公庫									
期末基金餘額	45,515,000					105,860,602	45,515,000	60,345,602	132.58

※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、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 月份

1. 其他財產收入：主要係學生住宿費較預期少。
2. 政府其他撥入收入：
 - (1) 110學年度十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費計畫1,010,560元。
 - (2) 高級中等學校學生學習扶助計畫110(1)10,160元、110(2)67,760元。
 - (3) 110學年度辦理戶外教育計畫80,657元。
 - (4) 110學年度全英語授課計畫76,546元。
 - (5) 110學年度第二外語計畫250,000元。
 - (6) 電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第1期款200,000元。
 - (7) 110學年度高中優質化輔助方案經常門經費716,328元及資本門679,163元。
 - (8) 110學年度高中適性及彈性學習時間與大專校院協作共好計畫362,961元。
 - (9) 110(2)高中適性學習社區教育資源均質化經常門54,400元、資本門152,743元。
 - (10) 補助學校設置樹木解說牌19,760元。
 - (11) 推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門90,000元、資本門584,000元。
 - (12) 111年運動發展基金補助各級學校運動團隊64,000元。
 - (13) 十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校360,000元。
3. 受贈收入：受贈收入較預期少。
4. 雜項收入：主要係廠商違約罰款較預期少。

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 111 年 9 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				40,782,025	37,843,723	2,938,302	7.76
		累計數				259,099,921	252,713,536	6,386,385	2.53

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 111 年 9 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	571,438,902	-128,264,727	75,549,972	5,604,092	-6,050,254	507,069,801	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,323,823			-247,707	5,321,437	
房屋及建築	97,432,431	-32,865,822			-1,720,620	62,845,989	
機械及設備	83,292,911	-59,361,728	808,884	5,223,071	-1,711,142	17,805,854	
交通及運輸設備	8,298,689	-3,782,399	249,980	66,731	-589,292	4,110,247	
雜項設備	42,234,783	-24,930,955	529,956	108,929	-1,781,493	15,943,362	圖書1批1,690元已先登入財政局財產管理系統，待10月核銷付款後再轉入會計財產帳。
租賃資產							
租賃權益改良							

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808,884元，變動原因為：(1)增置：攝影機等設備共計606,960元。(3)撥入：CB1A17教育局補助111年度教師用平板電腦共計201,924元。減少數計5,223,071元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計5,223,071元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計249,980元，變動原因為：(1)增置：麥克風等設備共計249,980元。減少數計66,731元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢錄影系統計66,731元。
- 3.雜項設備：增加數計529,956元，變動原因為：(1)增置：圖書等設備共計529,956元。減少數計108,929元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢影印機等設備共計104,929元。(12)其他：國稅局退還110年預算內購置冷氣機2台貨物稅4,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計73,785,350元，變動原因為：(1)增置：73,785,350元。
- 5.電腦軟體：增加數計175,802元，變動原因為：(1)增置：多媒體影音系統175,802元。減少數計205,361元，變動原因為：(5)報廢：因不使用而減損之軟體10,074元。(11)無形資產攤銷，截至111年9月止累計攤銷金額195,287元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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			
收藏品及傳承資產 購建中固定資產	326,623,096		73,785,350			400,408,446	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 400,408,446元待完工後 轉入相關科目。
遞耗資產 權利 電腦軟體	664,025		175,802	205,361		634,466	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808,884元，變動原因為：(1)增置：攝影機等設備共計606,960元。(3)撥入：CB1A17教育局補助111年度教師用平板電腦共計201,924元。減少數計5,223,071元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計5,223,071元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計249,980元，變動原因為：(1)增置：麥克風等設備共計249,980元。減少數計66,731元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢錄影系統計66,731元。
- 3.雜項設備：增加數計529,956元，變動原因為：(1)增置：圖書等設備共計529,956元。減少數計108,929元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢影印機等設備共計104,929元。(12)其他：國稅局退還110年預算內購置冷氣機2台貨物稅4,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計73,785,350元，變動原因為：(1)增置：73,785,350元。
- 5.電腦軟體：增加數計175,802元，變動原因為：(1)增置：多媒體影音系統175,802元。減少數計205,361元，變動原因為：(5)報廢：因不使用而減損之軟體10,074元。(11)無形資產攤銷，截至111年9月止累計攤銷金額195,287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 111 年 9 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	80,484,557	77,000,000			157,484,557	77,000,000	73,785,350		73,785,350	95.83	-3,214,650	-4.17			46.85
房屋及建築	80,484,557	77,000,000			157,484,557	77,000,000					-77,000,000	-100.00			
購建中固定資產							73,785,350		73,785,350		73,785,350				
機械及設備		2,150,000	545,000		2,695,000	1,859,290	606,960		606,960	32.64	-1,252,330	-67.36			22.52
機械及設備		2,150,000	545,000		2,695,000	1,859,290	606,960		606,960	32.64	-1,252,330	-67.36	1. 電腦設備1批共計876,514元正積極辦理採購中。2. 各項採購案結餘款5,143元。3. 印表機等設備一批共計92,673元單價未達1萬元轉列設備零件。4. 消防泵浦等設備1批共計278,000元配合消防設備改善工程採購，正積極辦理驗收中。		22.52
購建中固定資產															
交通及運輸設備		585,000	679,000		1,264,000	835,000	249,980		249,980	29.94	-585,020	-70.06			19.78
交通及運輸設備		585,000	679,000		1,264,000	835,000	249,980		249,980	29.94	-585,020	-70.06	1. 各項採購案結餘款20元。2. 運動場域照明設備570,000元及消防設備改善工程監視總機15,000元正積極辦理驗收中。		19.78

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 9 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															
雜項設備		2,460,000	551,000		3,011,000	706,000	529,956		529,956	75.06	-176,044	-24.94			17.60
雜項設備		2,460,000	551,000		3,011,000	706,000	529,956		529,956	75.06	-176,044	-24.94	1. 掃地機器 人2台17,990元單價未 達1萬元轉列設備零 件。2. 各項採購案結餘 款3,054元。3. 樂譜及圖 書1批共計100,000元正積 極辦理採購中。4. 火警總 機55,000元配合消防設備 改善工程採購，正積極辦 理驗收中。		17.60
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計	80,484,557	82,195,000	1,775,000		164,454,557	80,400,290	75,172,246		75,172,246	93.50	-5,228,044	-6.50			45.71

※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 111 年 9 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	36,000		36,000		175,802		175,802		175,802		1.優質化購置多媒體影音系統(1110328北市教中字 第1113037909號)175,802元 併入決算辦理。		488.34
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		175,802		175,802		175,802				488.34
522 購置權利													
54 遞延支出	8,750,000		8,750,000	845,000	932,498		932,498	110.35	87,498	10.35			10.66
541 遞延修繕房屋建築支	4,650,000		4,650,000	845,000	862,994		862,994	102.13	17,994	2.13	1.校園水溝整修工程委員出 席費等共計69,504元為工管 費支用數。		18.56
542 其他遞延支出	4,100,000		4,100,000		69,504		69,504		69,504				1.70
總 計	8,786,000		8,786,000	845,000	1,108,300		1,108,300	131.16	263,300	31.16			12.61

40501055-9

臺北市立景美女子高級中學
重大計畫預算執行績效分析表

111年度第3期(民國111年1月至9月)

單位：新臺幣元

計畫名稱及期程	計畫總金額	截至本年度已編列預算數	本年度可用預算數 (1)	截至111年9月底累計分配數 (2)	截至111年9月底累計執行數 (3)	累計執行數占累計分配數% (3)/(2)	累計執行數占可用預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80%之原因及其改進措施	實際決標日期	實際決標金額	總工程預定進度% 總工程實際進度%	總工程
景美女中綜合大樓暨附設地下停車場新建工程 (103-112)	789,000,017	484,210,000	157,484,557	77,000,000	73,785,350	95.83	46.85		工程： 108.02.14 委託技術服務： 104.01.05 公共藝術設置委託 專業服務： 109.03.25	工程： 935,500,000元*分攤比例 71.61%=669,911,550元 委託技術服務： 34,480,000元*分攤比例 71.61%=24,691,128元 公共藝術設置委託專業服務： 700,000元*分攤比例 71.61%=501,270元	70.41	65.11

製表人

會計室 吳淑玲

業務主管

教師兼 李冠達
總務主任

機關首長

臺北市立景美女子高級中學 周寤竹

主辦會計人員

會計室 蘇美君
主任

註：1. 所稱「重大計畫」係指5,000萬元以上資本支出(包括營建工程、設備採購及補助等)、府列管、主管機關及本基金管理機關(構)首長要求列管之計畫，並請依計畫別逐一填列。

2. 「本年度可用預算數」欄：係以前年度保留數、本年度預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數之合計。

「累計分配數」欄：指本年度可用預算數截至本表填列期之累計分配數。

「累計執行數」欄：係累計實支數及應付未付數之合計。

3. 累計執行數占累計分配數比例未達80%者，應詳述落後原因及具體改進措施。

4. 本表係屬季報，經機關首長核章後，併同會計報告遞送相關機關。

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,079,774,942	100.00	負 債	8,466,844,539	93.25
流動資產	96,597,882	1.06	流動負債	6,721,370	0.07
現金	41,427,798	0.46	應付款項	6,721,370	0.07
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,721,370	0.07
銀行存款	41,247,798	0.45	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	32,097,192	0.35	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	7,460,687	0.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,689,919	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,460,123,169	93.18
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,460,123,169	93.18
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,535,692	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,662,976	0.04
預付款項	55,170,084	0.61	應付代管資產	8,452,924,501	93.10
預付費用	55,170,084	0.61	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	22,076,302	0.24			
準備金	22,076,302	0.24			

信託代理與保證資產 382,674

保證品 382,674

信託代理與保證負債

應付保證品

382,674

382,674

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382,674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保固金(112.12.19)382,674元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年9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	3,662,976	0.04	淨資產	612,930,403	6.75
其他準備金	18,413,326	0.20	淨資產	612,930,403	6.75
其他準備金-獎助學金	2,757,470	0.03	淨資產	612,930,403	6.75
其他準備金-其他	11,545,127	0.13	累積餘額	554,115,577	6.10
其他準備金-仁愛基金	4,110,729	0.05	本期賸餘	58,814,826	0.65
固定資產	506,435,335	5.58	合計：	9,079,774,942	
土地改良物	5,321,437	0.06			
土地改良物	12,892,967	0.14			
累計折舊-土地改良物	-7,571,530	-0.08			
房屋建築及設備	62,845,989	0.69			
房屋建築及設備	97,432,431	1.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-34,586,442	-0.38			
機械及設備	17,805,854	0.20			
信託代理與保證資產	382,674		信託代理與保證負債	382,674	
保證品	382,674		應付保證品	382,674	

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382,674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保固金(112.12.19)382,674元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	78,878,724	0.87			
累計折舊-機械及設備	-61,072,870	-0.67			
交通及運輸設備	4,110,247	0.05			
交通及運輸設備	8,481,938	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,371,691	-0.05			
雜項設備	15,943,362	0.18			
雜項設備	42,655,810	0.47			
累計折舊-雜項設備	-26,712,448	-0.29			
購建中固定資產	400,408,446	4.41			
購建中固定資產	400,408,446	4.41			
無形資產	634,466	0.01			
無形資產	634,466	0.01			
電腦軟體	634,466	0.01			
其他資產	8,454,030,957	93.11			
什項資產	8,454,030,957	93.11			

信託代理與保證資產

382,674

信託代理與保證負債

382,674

保證品

382,674

應付保證品

382,674

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382,674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保固金(112.12.19)382,674元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年9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	1,106,456	0.01			
代管資產	8,452,924,501	93.10			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,427,633,131	92.82			
代管資產-房屋建築及設備	25,185,665	0.28			
合計：	9,079,774,942				

信託代理與保證資產

382,674

信託代理與保證負債

382,674

保證品

382,674

應付保證品

382,674

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382,674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保固金(112.12.19)382,674元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	61,949,172	359,536,713
勞務收入	-500	332,522
服務收入	-500	332,522
財產收益	6,760	1,116,464
廢舊物品售價收入	1,000	5,820
財產交易利益		217,624
其他財產收入	5,760	893,020
政府撥入收入	61,904,945	338,764,122
公庫撥款收入	61,904,945	333,985,084
政府其他撥入收入		4,779,038
教學收入	-8,160	18,052,008
學雜費收入	-8,160	18,052,008
其他收入	46,127	1,271,597
受贈收入		1,107,073
雜項收入	46,127	164,524
支出	44,775,677	300,721,887
人事支出	39,673,615	271,534,736
人事支出	39,673,615	271,534,736
業務支出	3,730,147	15,803,334
業務支出	3,730,147	15,803,334
獎補助支出		649,658
其他獎補助		649,658
財產損失	10,177	63,974
財產交易損失	10,177	63,974
折舊、折耗及攤銷	1,253,899	11,586,444
固定資產折舊	1,230,266	11,391,157
無形資產攤銷	23,633	195,287
其他支出	107,839	1,083,741
其他支出	107,839	1,083,741

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111年9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）	17,173,495	58,814,826
期初淨資產		554,115,577
解繳公庫		
期末淨資產		612,930,403

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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	359,338,717	197,996	359,536,713	收入
勞務收入	332,522		332,522	勞務收入
財產收入	914,540	201,924	1,116,464	財產收益
政府撥入收入	338,764,122		338,764,122	政府撥入收入
教學收入	18,052,008		18,052,008	教學收入
其他收入	1,275,525	-3,928	1,271,597	其他收入
基金用途	364,419,517	-63,697,630	300,721,887	支出
用人費用	271,534,736		271,534,736	人事支出
服務費用	12,229,742	3,573,592	15,803,334	業務支出
材料及用品費	2,952,535	-2,952,535		
租金、償債、利息及相關手續費	175,814	-175,814		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	445,243	-445,243		
	649,658		649,658	獎補助支出
		63,974	63,974	財產損失
		11,586,444	11,586,444	折舊、折耗及攤銷
其他	151,243	932,498	1,083,741	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	76,280,546	-76,280,546		
本期賸餘(短絀)	-5,080,800	63,895,626	58,814,826	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	110,941,402	443,174,175	554,115,577	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	105,860,602	507,069,801	612,930,403	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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
------	-------	-----	------	------

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」1,222萬9,742元與會計科目「業務支出」1,580萬3,334元間之調整數357萬3,592元，係「材料及用品費」295萬2,535元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬5,814元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」44萬5,243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「財產收益」其中20萬1,924元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益。

2. 預算項目「其他收入」其中3,928元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,158萬6,444元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」6萬3,974元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」7,628萬546元，其中7,534萬8,048元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘93萬2,498元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。