

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 112 年 6 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 112 年 6 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 112 年 6 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	443,583,000	48,827,632	49,827,683	-1,000,051	-2.01	278,966,361	276,786,406	2,179,955	0.79
徵收及依法分配收入						4,297		4,297	
違規罰款收入		0	0	0		4,297	0	4,297	
勞務收入	614,000	215,653		215,653		225,333	239,000	-13,667	-5.72
服務收入	614,000	215,653	0	215,653		225,333	239,000	-13,667	-5.72
財產收入	2,130,000	30,573	10,000	20,573	205.73	1,263,528	1,123,000	140,528	12.51
財產處分收入	50,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	25,000	-25,000	-100.00
其他財產收入	2,080,000	30,573	0	30,573		1,263,528	1,098,000	165,528	15.08
政府撥入收入	404,362,000	44,112,002	43,267,683	844,319	1.95	261,924,977	257,314,406	4,610,571	1.79
公庫撥款收入	404,362,000	43,267,683	43,267,683	0		257,314,406	257,314,406	0	
政府其他撥入收入		844,319	0	844,319		4,610,571	0	4,610,571	
教學收入	31,607,000	4,431,720	5,500,000	-1,068,280	-19.42	15,078,178	15,920,000	-841,822	-5.29
學雜費收入	31,607,000	4,431,720	5,500,000	-1,068,280	-19.42	15,078,178	15,920,000	-841,822	-5.29
其他收入	4,870,000	37,684	1,050,000	-1,012,316	-96.41	470,048	2,190,000	-1,719,952	-78.54
受贈收入	4,500,000	33,720	1,000,000	-966,280	-96.63	448,848	2,000,000	-1,551,152	-77.56
雜項收入	370,000	3,964	50,000	-46,036	-92.07	21,200	190,000	-168,800	-88.84
基金用途	448,237,000	32,188,126	49,827,683	-17,639,557	-35.40	209,487,634	281,440,406	-71,952,772	-25.57
高中及高職教育計畫	346,850,000	25,509,302	25,385,683	123,619	0.49	190,922,178	194,846,406	-3,924,228	-2.01
一般行政管理計畫	4,071,000	377,481	346,000	31,481	9.10	1,443,834	2,048,000	-604,166	-29.50
建築及設備計畫	97,316,000	6,301,343	24,096,000	-17,794,657	-73.85	17,121,622	84,546,000	-67,424,378	-79.75
購建固定資產	97,280,000	6,301,343	24,096,000	-17,794,657	-73.85	17,121,622	84,546,000	-67,424,378	-79.75
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,654,000	16,639,506		16,639,506		69,478,727	-4,654,000	74,132,727	-1,592.88
期初基金餘額	105,737,000					53,140,467	105,737,000	-52,596,533	-49.74
解繳公庫									
期末基金餘額	101,083,000					122,619,194	101,083,000	21,536,194	21.31

※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、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 月份

1. 違規罰款收入：綜合大樓暨附設地下停車場新建工程第46次估驗計價罰款。
2. 財產處分收入：財產報廢較預期少。
3. 其他財產收入：主要係校園停車費收入較預期多及新增熱食部場地租金。
4. 政府其他撥入收入：
  - (1)111(1)高中學校台灣手語課程新增鐘點費56,851元。
  - (2)高級中等學校學生學習扶助計畫：111(1)14,352元、111(2)82,368元。
  - (3)111學年度中小學科學教育計畫65,320元。
  - (4)111學年度全英語授課計畫111,084元。
  - (5)111學年度第二外語計畫242,500元。
  - (6)111學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫974,145元。
  - (7)111學年度辦理品德深耕教育推廣計畫6,950元。
  - (8)111學年度辦理山野教育推廣計畫33,260元。
  - (9)111學年度國外校際合作推動線上教學經常門計畫46,551元。
  - (10)111學年度推動中小學數位學習精進方案計畫經常門63,317元。
  - (11)111學年度高中學校學生參加英語檢定考試報名費82,000元。
  - (12)111學年度台灣手語實體課程協同教師鐘點費59,270元。
  - (13)111學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費14,817元。
  - (14)111學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)經費133,358元。
  - (15)111學年度十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費106,900元。
  - (16)電力系統改善暨冷氣裝設計畫111年度冷氣裝設經費548,800元。
  - (17)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫22,680元。
  - (18)111學年度高中學校適性學習及彈性學習與大專校院協作共好計畫463,000元。
  - (19)學生參與觀賞運動競技或表演補助款9,408元。
  - (20)高中優質化輔助方案：111(2)經常門696,000元。
  - (21)高中適性學習社區教育資源均質化：111(2)經常門122,000、111(2)資本門121,000元。
  - (22)111學年度補助高級中等學校實施跨校遠距教學徵件計畫150,000元。
  - (23)112年度補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費240,640元。
  - (24)112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費144,000元。
5. 受贈收入：受贈收入較預期少。
6. 雜項收入：主要係廠商逾期履約罰款收入較預期少且依規定改列違規罰款收入科目。
7. 一般行政管理計畫：各項費用核實支用。
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68,237,639元，正積極洽代辦機關新工處辦理。
  - (2)防潮箱等設備98,987元正積極辦理採購中。
  - (3)各項採購案結餘款52元。
  - (4)冷氣機等設備共計862,300元為補辦預算執行數。
  - (5)圖書50,000元配合教學需要提前購置。

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 112 年 6 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				25,509,302	25,385,683	123,619	0.49
		累計數				190,922,178	194,846,406	-3,924,228	-2.01

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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>	702,443,074	-137,484,942	22,878,469	4,993,114	-4,551,948	578,291,539	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,654,099			-165,138	5,073,730	
房屋及建築	97,432,431	-35,155,455			-1,133,472	61,143,504	
機械及設備	80,670,151	-62,516,852	6,095,108	3,727,719	-2,100,067	18,420,621	
交通及運輸設備	9,571,880	-4,669,474	76,000	257,221	-379,801	4,341,384	
雜項設備	47,694,098	-27,489,062	945,000	748,080	-773,470	19,628,486	恆溫防潮櫃等設備1批122,000元元已先登入 財政局財產管理系 統，待7月核銷付款後 再轉入會計系統財產 帳務。
租賃資產							

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6,095,108元，變動原因為：(1)增置：攝影機573,461元、(3)撥入：教育局補助充電器等設備共計5,521,647元。減少數計3,727,719元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計3,727,719元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計76,000元，變動原因為：(1)增置：廣播控制機76,000元。少數計257,221元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢音量控制器等設備共計257,221元。
- 3.雜項設備：增加數計945,000元，變動原因為：(1)增置：冷氣機709,800元、(3)撥入：教育局補助CB2M17冷氣裝設經費235,200元。減少數計748,080元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢油印機等設備共計744,080元。(12)其他：國稅局退還111年預算內購置冰箱及冷氣貨物稅4,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計15,762,361元，變動原因為：(1)增置：15,762,361元。
- 5.電腦軟體：減少數計260,094元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年6月止累計攤銷金額260,094元。

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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			
租賃權益改良 收藏品及傳承資產 購建中固定資產	452,613,735		15,762,361			468,376,096	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 468,376,096元待完工後 轉入相關科目。
遞耗資產 權利 電腦軟體	1,567,812			260,094		1,307,718	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6,095,108元，變動原因為：(1)增置：攝影機573,461元、(3)撥入：教育局補助充電器等設備共計5,521,647元。減少數計3,727,719元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計3,727,719元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計76,000元，變動原因為：(1)增置：廣播控制機76,000元。少數計257,221元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢音量控制器等設備共計257,221元。
- 3.雜項設備：增加數計945,000元，變動原因為：(1)增置：冷氣機709,800元、(3)撥入：教育局補助CB2M17冷氣裝設經費235,200元。減少數計748,080元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢油印機等設備共計744,080元。(12)其他：國稅局退還111年預算內購置冰箱及冷氣貨物稅4,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計15,762,361元，變動原因為：(1)增置：15,762,361元。
- 5.電腦軟體：減少數計260,094元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年6月止累計攤銷金額260,094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 112 年 6 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	31,493,918	84,000,000			115,493,918	84,000,000	15,762,361		15,762,361	18.76	-68,237,639	-81.24	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112年6月止，預定工程進度86.28%，實際工程進度86.05%，主要係：(1)新冠肺炎影響致缺工問題造成施工進度落後。(2)一期工程準備報竣工，進入驗收結算階段，付款作業待驗收完成後支付。	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。	13.65
房屋及建築	31,493,918	84,000,000			115,493,918	84,000,000					-84,000,000	-100.00			
購建中固定資產							15,762,361		15,762,361		15,762,361				
機械及設備		1,910,000	401,000		2,311,000	843,000	573,461		573,461	68.03	-269,539	-31.97			24.81

※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 112 年 6 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 機械及設備		1,910,000	401,000		2,311,000	843,000	573,461		573,461	68.03	-269,539	-31.97	1. 平板電腦1批等設備109,487元正積極辦理採購中。2. 觸控螢幕142,100元正積極辦理驗收中。3. 各項採購案結餘款17,952元。		24.81
購建中固定資產															
交通及運輸設備			76,000		76,000	76,000	76,000		76,000	100.00					100.00
交通及運輸設備			76,000		76,000	76,000	76,000		76,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		353,000	801,000		1,154,000	720,000	709,800		709,800	98.58	-10,200	-1.42			61.51
雜項設備		353,000	801,000		1,154,000	720,000	709,800		709,800	98.58	-10,200	-1.42	1. 防潮箱等設備一批36,986元正積極辦理付款中。2. 各項採購案結餘款23,214元。3. 圖書1批配合教學需求提前購置50,000元。		61.51
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計	31,493,918	86,263,000	1,278,000		119,034,918	85,639,000	17,121,622		17,121,622	19.99	-68,517,378	-80.01			14.38

※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 112 年 6 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	11,017,000		11,017,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	11,017,000		11,017,000										
542 其他遞延支出													
總計	11,053,000		11,053,000					0.00		0.00			

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  
112年度第2期(民國112年1月至6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112年6月底累計分配數 (2)	截至112年6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%
景美女中綜合大樓暨附設地下停車場新建工程 (103-113)	872,545,952	568,210,000	115,493,918	84,000,000	15,762,361	18.76	13.65	落後原因： (1)受疫情及缺工影響，仍須增加出工數，一期工程接近完工，以機電和裝修工程為主，所需人力較多。 (2)一期工程準備報竣工，進入驗收結算階段，付款作業待驗收完成後支付。 改進措施： (1)採現場每日工班發放工資、區域工項統包或提早完工獎金以提升工率。 (2)每周趕工會議列管使照請領必勘項目，期許如期取得使用執照，以利送水送電及教室搬遷。 (3)定期辦理工期檢討，滾動調整工序修正預定進度綱圖。 (4)本校亦積極續洽代辦機關新工處、監造境向建築師事務所及施工榮工公司，務必嚴加管控相關進度，並請新工處協助將支出憑證移回。	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	86.28	86.05

製表人

會計室 吳淑玲

業務主管

教師兼 李冠達  
業務主任

機關首長

臺北市立景美女子高級中學 周寤竹(甲)

主辦會計人員

會計室 張雅蘭

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112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,588,732,886	100.00	負 債	8,887,822,153	92.69
流動資產	119,335,921	1.24	流動負債	12,622,019	0.13
現金	72,204,880	0.75	應付款項	12,606,990	0.13
銀行存款	72,024,880	0.75	應付代收款	12,606,990	0.13
銀行存款-公庫存款	57,810,429	0.60	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,534,614	0.13	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,679,837	0.02	預收款項	15,029	0.00
專戶			預收收入	15,029	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	其他負債	8,875,200,134	92.56
應收款項	0	0.00	什項負債	8,875,200,134	92.56
其他應收款	0	0.00	存入保證金	3,429,201	0.04
預付款項	47,131,041	0.49	應付退休及離職金	3,879,887	0.04
預付費用	47,131,041	0.49	應付代管資產	8,867,891,046	92.48
長期貸墊款及準備金	21,392,640	0.22	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	21,392,640	0.22			
退休及離職準備金	3,879,887	0.04			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	17,512,753	0.18	淨資產	700,910,733	7.31
其他準備金-獎助學金	2,210,930	0.02	淨資產	700,910,733	7.31
其他準備金-其他	11,131,094	0.12	淨資產	700,910,733	7.31
其他準備金-仁愛基金	4,170,729	0.04	累積餘額	618,098,599	6.45
固定資產	576,983,821	6.02	本期賸餘	82,812,134	0.86
土地改良物	5,073,730	0.05	合計：	9,588,732,886	
土地改良物	12,892,967	0.13			
累計折舊-土地改良物	-7,819,237	-0.08			
房屋建築及設備	61,143,504	0.64			
房屋建築及設備	97,432,431	1.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-36,288,927	-0.38			
機械及設備	18,420,621	0.19			
機械及設備	83,037,540	0.87			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-64,616,919	-0.67			
交通及運輸設備	4,341,384	0.05			
交通及運輸設備	9,390,659	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,049,275	-0.05			
雜項設備	19,628,486	0.20			
雜項設備	47,891,018	0.50			
累計折舊-雜項設備	-28,262,532	-0.29			
購建中固定資產	468,376,096	4.88			
購建中固定資產	468,376,096	4.88			
無形資產	1,307,718	0.01			
無形資產	1,307,718	0.01			
電腦軟體	1,307,718	0.01			
其他資產	8,869,712,786	92.50			
什項資產	8,869,712,786	92.50			
暫付及待結轉帳項	1,821,740	0.02			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	8,867,891,046	92.48			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,843,608,600	92.23			
代管資產-房屋建築及設備	24,176,741	0.25			
合計：	9,588,732,886				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	48,827,632	284,719,410
徵收及依法分配收入		4,297
違規罰款收入		4,297
勞務收入	215,653	225,333
服務收入	215,653	225,333
財產收益	30,573	7,020,375
財產交易利益		5,756,847
其他財產收入	30,573	1,263,528
政府撥入收入	44,112,002	261,924,977
公庫撥款收入	43,267,683	257,314,406
政府其他撥入收入	844,319	4,610,571
教學收入	4,431,720	15,078,178
學雜費收入	4,431,720	15,078,178
其他收入	37,684	466,250
受贈收入	33,720	448,848
雜項收入	3,964	17,402
支出	27,351,011	201,907,276
人事支出	23,923,704	181,512,649
人事支出	23,923,704	181,512,649
業務支出	1,831,319	10,156,730
業務支出	1,831,319	10,156,730
獎補助支出	51,760	595,921
其他獎補助	51,760	595,921
財產損失	44,121	47,284
財產交易損失	44,121	47,284
折舊、折耗及攤銷	1,420,107	9,493,980
固定資產折舊	1,376,759	9,233,886
無形資產攤銷	43,348	260,094
其他支出	80,000	100,712
其他支出	80,000	100,712



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112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	21,476,621	82,812,134
期初淨資產		618,098,599
解繳公庫		
期末淨資產		700,910,733

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 6 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	278,966,361	5,753,049	284,719,410	收入
徵收及依法分配收入	4,297		4,297	徵收及依法分配收入
勞務收入	225,333		225,333	勞務收入
財產收入	1,263,528	5,756,847	7,020,375	財產收益
政府撥入收入	261,924,977		261,924,977	政府撥入收入
教學收入	15,078,178		15,078,178	教學收入
其他收入	470,048	-3,798	466,250	其他收入
基金用途	209,487,634	-7,580,358	201,907,276	支出
用人費用	181,512,649		181,512,649	人事支出
服務費用	7,287,834	2,868,896	10,156,730	業務支出
材料及用品費	2,078,448	-2,078,448		
租金、償債、利息及相關手續費	221,850	-221,850		
稅捐及規費(強制費)	4,133	-4,133		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	564,465	-564,465		
	595,921		595,921	獎補助支出
資產短絀		47,284	47,284	財產損失
		9,493,980	9,493,980	折舊、折耗及攤銷
其他	100,712		100,712	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	17,121,622	-17,121,622		
本期賸餘(短絀)	69,478,727	13,333,407	82,812,134	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	53,140,467	564,958,132	618,098,599	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	122,619,194	578,291,539	700,910,733	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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：

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」(不含遞延支出)執行數1,712萬1,622元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」728萬7,834元與會計科目「業務支出」1,015萬6,730元間之調整數286萬8,896元，係「材料及用品費」207萬8,448元、「租金、償債、利息及相關手續費」22萬1,850元、「稅捐及規費(強制費)」4,133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)56萬4,465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575萬6,847元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 預算項目「其他收入」3,798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」949萬3,980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」4萬7,284元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

無