

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 8 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 8 月份

名 称	頁 次
<b>甲、預算執行表</b>	
<b>壹、主要表</b>	
一、基金來源、用途及餘紓表.....	第 1-2 頁
<b>貳、附屬表</b>	
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
<b>乙、會計報表</b>	
<b>壹、主要表</b>	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
<b>丙、參考表</b>	
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

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 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	443,583,000	35,678,645	33,078,583	2,600,062	7.86	344,056,261	335,952,570	8,103,691	2.41
徵收及依法分配收入						10,742		10,742	
違規罰款收入		0	0	0		10,742	0	10,742	
勞務收入	614,000	19,700	30,000	-10,300	-34.33	388,333	389,000	-667	-0.17
服務收入	614,000	19,700	30,000	-10,300	-34.33	388,333	389,000	-667	-0.17
財產收入	2,130,000	30	40,000	-39,970	-99.93	1,290,228	1,163,000	127,228	10.94
財產處分收入	50,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	30,000	-30,000	-100.00
其他財產收入	2,080,000	30	35,000	-34,970	-99.91	1,290,228	1,133,000	157,228	13.88
政府撥入收入	404,362,000	32,824,793	32,678,583	146,210	0.45	321,681,887	315,930,570	5,751,317	1.82
公庫撥款收入	404,362,000	32,678,583	32,678,583	0		315,930,570	315,930,570	0	
政府其他撥入收入		146,210	0	146,210		5,751,317	0	5,751,317	
教學收入	31,607,000	24,000	300,000	-276,000	-92.00	17,357,818	16,220,000	1,137,818	7.01
學雜費收入	31,607,000	24,000	300,000	-276,000	-92.00	17,357,818	16,220,000	1,137,818	7.01
其他收入	4,870,000	2,810,122	30,000	2,780,122	9,267.07	3,327,253	2,250,000	1,077,253	47.88
受贈收入	4,500,000	2,810,000	0	2,810,000		3,259,848	2,000,000	1,259,848	62.99
雜項收入	370,000	122	30,000	-29,878	-99.59	67,405	250,000	-182,595	-73.04
基金用途	448,237,000	38,088,554	33,078,583	5,009,971	15.15	286,223,197	340,606,570	-54,383,373	-15.97
高中及高職教育計畫	346,850,000	27,236,717	25,722,583	1,514,134	5.89	245,198,233	246,207,570	-1,009,337	-0.41
一般行政管理計畫	4,071,000	282,752	346,000	-63,248	-18.28	2,010,672	2,730,000	-719,328	-26.35
建築及設備計畫	97,316,000	10,569,085	7,010,000	3,559,085	50.77	39,014,292	91,669,000	-52,654,708	-57.44
購建固定資產	97,280,000	10,569,085	7,010,000	3,559,085	50.77	39,014,292	91,669,000	-52,654,708	-57.44
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-4,654,000	-2,409,909		-2,409,909		57,833,064	-4,654,000	62,487,064	-1,342.65
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					110,973,531	101,083,000	9,890,531	9.78

※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、用途及餘绌表

中華民國 112 年 8 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、47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)高中學校台灣手語課程新增鐘點費：111(1)56,851元、111(2)32,552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61,811元。

(4)111學年度全英語授課計畫88,831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813,804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33,070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68,634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29,635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1,004,256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695,763元、111(2)資本門382,086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133,182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221,288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。

(25)推動中小學數位學習精進方案教師增能研習費50,000元。

5.受贈收入：受贈收入較預期多。

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53,363,868元，正積極洽代辦機關新工處辦理。

(2)電腦等設備409,987元正積極辦理採購中。

(3)各項採購案結餘款52元。

(4)活動中心屋頂防漏修復工程第一期核實支付款較預算分配少156,886元

(5)冷氣機等設備共計1,226,085元為補辦預算執行數。

(6)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 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				27,236,717	25,722,583	1,514,134 5.89	
		累計數				245,198,233	246,207,570	-1,009,337 -0.41	

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,654,099			-220,184	5,018,684	
房屋及建築	97,432,431	-35,155,455			-1,511,296	60,765,680	
機械及設備	80,670,151	-62,516,852	9,592,011	3,727,719	-3,749,293	20,268,298	電腦25台臺297,095元 已先登入財政局財產 管理系統，待9月核銷 付款後再轉入會計系 統財產帳務。
交通及運輸設備	9,571,880	-4,669,474	76,000	257,221	-591,257	4,129,928	
雜項設備	47,694,098	-27,489,062	1,091,986	748,080	-1,259,760	19,289,182	
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9,592,011元，變動原因為：(1)增置：攝影機802,260元、(3)撥入：教育局補助充電器等設備共計5,585,846元、CB2A36補助購置個人電腦143臺3,203,905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1,091,986元，變動原因為：(1)增置：冷氣機856,786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30,636,132元，變動原因為：(1)增置：30,636,132元。
- 5.電腦軟體：減少數計346,792元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年8月止累計攤銷金額346,792元。

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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	452,613,735		30,636,132			483,249,867	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 483,249,867元待完工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	1,567,812			346,792		1,221,020	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9,592,011元，變動原因為：(1)增置：攝影機802,260元、(3)撥入：教育局補助充電器等設備共計5,585,846元、CB2A36補助購置個人電腦143臺3,203,905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1,091,986元，變動原因為：(1)增置：冷氣機856,786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30,636,132元，變動原因為：(1)增置：30,636,132元。
- 5.電腦軟體：減少數計346,792元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年8月止累計攤銷金額346,792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

40501055-6

中華民國 112 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	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																
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	30,636,132		30,636,132	36.47	-53,363,868	-63.53				
房屋及建築	31,493,918	84,000,000			115,493,918	84,000,000					-84,000,000	-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，榮工程公司、亞翔工程公司聯合承攬施工。2. 截至112年8月止，預定工程進度86.71%，實際工程進度86.52%，主要係：(1)新冠肺炎影響致缺工問題造成施工進度落後。(2)一期工程竣工進入驗收結算階段，付款作業待驗收完成後支付。		26.53	
購建中固定資產																
機械及設備		1,910,000	401,000		2,311,000	1,031,000	30,636,132		30,636,132	77.81	-228,740	-22.19			34.71	
機械及設備		1,910,000	401,000		2,311,000	1,031,000	802,260		802,260	77.81	-228,740	-22.19	1. 平板電腦1批等設備199,987元正積極辦理付款中。2. 各項採購案結餘款28,753元。		34.71	
購建中固定資產																

※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 8 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																
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	1,040,000	856,786		856,786	82.38	-183,214	-17.62		74.24		
雜項設備		353,000	801,000		1,154,000	1,040,000	856,786		856,786	82.38	-183,214	-17.62		74.24		
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	86,147,000	32,371,178		32,371,178	37.58	-53,775,822	-62.42		27.19		

※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 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	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	6,800,000	6,643,114		6,643,114	97.69	-156,886	-2.31		60.30			
541 遲延修繕房屋建築支	11,017,000		11,017,000	6,800,000	6,643,114		6,643,114	97.69	-156,886	-2.31		60.30			
542 其他遞延支出															
總計	11,053,000		11,053,000	6,800,000	6,643,114		6,643,114	97.69	-156,886	-2.31		60.10			

## 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	9,584,564,736	100.00	負債	8,879,648,546	92.65
流動資產	99,123,788	1.03	流動負債	4,849,130	0.05
現金	66,850,860	0.70	應付款項	4,834,101	0.05
銀行存款	66,670,860	0.70	應付代收款	4,834,101	0.05
銀行存款-公庫存款	59,684,864	0.62	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,196,137	0.05	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,789,859	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	8,874,799,416	92.59
應收款項	0	0.00	什項負債	8,874,799,416	92.59
其他應收款	0	0.00	存入保證金	3,216,453	0.03
預付款項	32,272,928	0.34	應付退休及離職金	3,915,061	0.04
預付費用	32,272,928	0.34	應付代管資產	8,867,667,902	92.52
長期貸墊款及準備金	22,765,829	0.24	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	22,765,829	0.24			
退休及離職準備金	3,915,061	0.04			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	18,850,768	0.20	淨資產	704,916,190	7.35
其他準備金-獎助學金	2,197,010	0.02	淨資產	704,916,190	7.35
其他準備金-其他	12,503,029	0.13	淨資產	704,916,190	7.35
其他準備金-仁愛基金	4,150,729	0.04	累積餘額	618,098,599	6.45
固定資產	592,721,639	6.18	本期賸餘	86,817,591	0.91
土地改良物	5,018,684	0.05	合計：	9,584,564,736	
土地改良物	12,892,967	0.13			
累計折舊-土地改良物	-7,874,283	-0.08			
房屋建築及設備	60,765,680	0.63			
房屋建築及設備	97,432,431	1.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-36,666,751	-0.38			
機械及設備	20,268,298	0.21			
機械及設備	86,534,443	0.90			
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-66,266,145	-0.69			
交通及運輸設備	4,129,928	0.04			
交通及運輸設備	9,390,659	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,260,731	-0.05			
雜項設備	19,289,182	0.20			
雜項設備	48,038,004	0.50			
累計折舊-雜項設備	-28,748,822	-0.30			
購建中固定資產	483,249,867	5.04			
購建中固定資產	483,249,867	5.04			
無形資產	1,221,020	0.01			
無形資產	1,221,020	0.01			
電腦軟體	1,221,020	0.01			
其他資產	8,868,732,460	92.53			
什項資產	8,868,732,460	92.53			
暫付及待結轉帳項	1,064,558	0.01			
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	8,867,667,902	92.52			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,843,608,600	92.27			
代管資產-房屋建築及設備	23,953,597	0.25			
合計：	9,584,564,736				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		353,077,414
徵收及依法分配收入	38,882,550	10,742
違規罰款收入		10,742
勞務收入	19,700	388,333
服務收入	19,700	388,333
財產收益	3,203,935	10,315,179
財產交易利益	3,203,905	9,024,951
其他財產收入	30	1,290,228
政府撥入收入	32,824,793	321,681,887
公庫撥款收入	32,678,583	315,930,570
政府其他撥入收入	146,210	5,751,317
教學收入	24,000	17,357,818
學雜費收入	24,000	17,357,818
其他收入	2,810,122	3,323,455
受贈收入	2,810,000	3,259,848
雜項收入	122	63,607
支出		266,259,823
人事支出	35,628,942	231,306,965
人事支出	25,060,430	231,306,965
業務支出	25,060,430	231,306,965
業務支出	2,372,050	15,083,318
獎補助支出	2,372,050	15,083,318
其他獎補捐助	11,920	640,841
財產損失	11,920	640,841
財產交易損失		47,284
折舊、折耗及攤銷	1,466,359	47,284
固定資產折舊	1,423,011	12,360,520
無形資產攤銷	43,348	12,013,728
其他支出	6,718,183	346,792
其他支出	6,718,183	6,820,895
		6,820,895

## 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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,253,608	86,817,591
期初淨資產		618,098,599
解繳公庫		
期末淨資產		704,916,190

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 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	344,056,261	9,021,153	353,077,414	收入
徵收及依法分配收入	10,742		10,742	徵收及依法分配收入
勞務收入	388,333		388,333	勞務收入
財產收入	1,290,228	9,024,951	10,315,179	財產收益
政府撥入收入	321,681,887		321,681,887	政府撥入收入
教學收入	17,357,818		17,357,818	教學收入
其他收入	3,327,253	-3,798	3,323,455	其他收入
基金用途	286,223,197	-19,963,374	266,259,823	支出
用人費用	231,306,965		231,306,965	人事支出
服務費用	10,190,617	4,892,701	15,083,318	業務支出
材料及用品費	3,092,483	-3,092,483		
租金、償債、利息及相關手續費	313,150	-313,150		
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	1,482,935	-1,482,935		
捐助、補助與獎助	640,841		640,841	獎補助支出
資產短絀		47,284	47,284	財產損失
		12,360,520	12,360,520	折舊、折耗及攤銷
其他	177,781	6,643,114	6,820,895	其他支出
遞延支出	6,643,114	-6,643,114		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	32,371,178	-32,371,178		
本期賸餘(短絀)	57,833,064	28,984,527	86,817,591	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	110,973,531	593,942,659	704,916,190	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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

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3,237萬1,178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」1,019萬617元與會計科目「業務支出」1,508萬3,318元間之調整數489萬2,701元，係「材料及用品費」309萬2,483元、「租金、償債、利息及相關手續費」31萬3,150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)148萬2,935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902萬4,951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」1,236萬520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：

1. 預算項目「其他」17萬7,781元與會計科目「其他支出」682萬0,895元間之調整數664萬3,114元，係「遞延支出」664萬3,114元。