

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 10 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 10 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 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
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

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 10 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	31,062,158	28,924,317	2,137,841	7.39	421,292,834	412,969,682	8,323,152	2.02
徵收及依法分配收入		14,890		14,890		25,632		25,632	
違規罰款收入		14,890	0	14,890		25,632	0	25,632	
勞務收入	614,000					388,333	389,000	-667	-0.17
服務收入	614,000	0	0	0		388,333	389,000	-667	-0.17
財產收入	2,130,000	902,280	930,000	-27,720	-2.98	2,203,298	2,113,000	90,298	4.27
財產處分收入	50,000	0	10,000	-10,000	-100.00	10,790	40,000	-29,210	-73.03
其他財產收入	2,080,000	902,280	920,000	-17,720	-1.93	2,192,508	2,073,000	119,508	5.76
政府撥入收入	404,362,000	27,820,577	27,828,457	-7,880	-0.03	395,662,491	390,149,582	5,512,909	1.41
公庫撥款收入	404,362,000	27,828,457	27,828,457	0		390,149,582	390,149,582	0	
政府其他撥入收入		-7,880	0	-7,880		5,512,909	0	5,512,909	
教學收入	31,607,000	2,322,606	125,860	2,196,746	1,745.39	19,679,964	16,998,100	2,681,864	15.78
學雜費收入	31,607,000	2,322,606	125,860	2,196,746	1,745.39	19,679,964	16,998,100	2,681,864	15.78
其他收入	4,870,000	1,805	40,000	-38,195	-95.49	3,333,116	3,320,000	13,116	0.40
受贈收入	4,500,000	0	0	0		3,260,056	3,000,000	260,056	8.67
雜項收入	370,000	1,805	40,000	-38,195	-95.49	73,060	320,000	-246,940	-77.17
基金用途	448,237,000	53,511,787	28,924,317	24,587,470	85.01	371,692,967	417,623,682	-45,930,715	-11.00
高中及高職教育計畫	346,850,000	44,065,591	27,319,317	16,746,274	61.30	315,658,202	316,969,682	-1,311,480	-0.41
一般行政管理計畫	4,071,000	259,937	352,000	-92,063	-26.15	2,621,375	3,418,000	-796,625	-23.31
建築及設備計畫	97,316,000	9,186,259	1,253,000	7,933,259	633.14	53,413,390	97,236,000	-43,822,610	-45.07
購建固定資產	97,280,000	9,150,259	1,217,000	7,933,259	651.87	53,377,390	97,200,000	-43,822,610	-45.08
其他	36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-4,654,000	-22,449,629		-22,449,629		49,599,867	-4,654,000	54,253,867	-1,165.75
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					102,740,334	101,083,000	1,657,334	1.64

※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、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 月份

1. 違規罰款收入：廠商違約罰款核實收入。
2. 財產處分收入：財產報廢較預期少。
3. 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)25,402元。
 - (2) 高級中等學校學生學習扶助計畫：111(1)14,352元、111(2)74,488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28,224元。
 - (13) 111學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費28,929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943,536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292,124元。
 - (19) 學生參與觀賞運動競技或表演補助款9,408元。
 - (20) 高中優質化補助方案：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119,760元、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。
 - (26) 112年高中學校編制內教師參加客語及閩南語能力認證報名費210元。
 - (27) 111學年度高中本土語文教育課程及相關活動經費42,000元。
4. 學雜費收入：主要係銀行代收撥入高一學雜費2,359,044元。
5. 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。
6. 一般行政管理計畫：各項費用核實支用。
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44,585,011元，正積極洽代辦機關新工處辦理。
 - (2) 電腦周邊設備315,892元正積極辦理採購中。
 - (3) 各項採購案結餘款30,052元。
 - (4) 屋頂防漏工程結餘款184,740元。
 - (5) 冷氣機等設備共計1,277,085元為補辦預算執行數。
 - (6) 圖書16,000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 10 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				44,065,591	27,319,317	16,746,274	61.30
		累計數				315,658,202	316,969,682	-1,311,480	-0.41

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 112 年 10 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	702,443,074	-137,484,942	51,606,081	5,165,971	-10,103,606	601,294,636	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,654,099			-275,230	4,963,638	
房屋及建築	97,432,431	-35,155,455			-1,889,120	60,387,856	
機械及設備	80,670,151	-62,516,852	10,806,106	3,727,719	-5,374,346	19,857,340	
交通及運輸設備	9,571,880	-4,669,474	76,000	257,221	-801,848	3,919,337	
雜項設備	47,694,098	-27,489,062	1,754,986	748,080	-1,763,062	19,448,880	排球發球機232,000元 為暫付款，待補助款入 帳轉正再辦理會計系 統財產帳務。
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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10,806,106元，變動原因為：(1)增置：攝影機2,016,355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。減少數計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1,754,986元，變動原因為：(1)增置：冷氣機1,519,786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38,932,989元，變動原因為：(1)增置：38,932,989元。
- 5.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：教甄系統36,000元。減少數計432,951元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年10月止累計攤銷金額432,951元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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			
購建中固定資產	452,613,735		38,932,989			491,546,724	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 491,546,724元待完工後 轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	1,567,812		36,000	432,951		1,170,861	1.係因電腦軟體不入財 產管理系統。2.彈性學 習平台90,000元已先登 入電腦軟體攤銷管理 系統，待11月付款後再 轉入會計系統財產帳 務。
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10,806,106元，變動原因為：(1)增置：攝影機2,016,355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。減少數計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1,754,986元，變動原因為：(1)增置：冷氣機1,519,786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38,932,989元，變動原因為：(1)增置：38,932,989元。
- 5.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：教甄系統36,000元。減少數計432,951元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年10月止累計攤銷金額432,951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 10 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		-482,000	115,011,918	83,518,000	38,932,989			38,932,989	46.62	-44,585,011	-53.38			33.85
房屋及建築	31,493,918	84,000,000		-482,000	115,011,918	83,518,000						-83,518,000	-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。2. 截至112年10月止，預定工程進度86.94%，實際工程進度86.94%，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。	1. 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							38,932,989			38,932,989		38,932,989				
機械及設備		1,910,000	653,000	32,000	2,595,000	2,343,000	2,016,355			2,016,355	86.06	-326,645	-13.94			77.70
機械及設備		1,910,000	653,000	32,000	2,595,000	2,343,000	2,016,355			2,016,355	86.06	-326,645	-13.94	1. 運動攝影機18,000元為補辦預算執行數。2. 電腦周邊設備315,892元正積極辦理採購中。3. 各項採購案結餘款28,753元。		77.70

※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 10 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																
交通及運輸設備			152,000		152,000	76,000	76,000	76,000	100.00							50.00
交通及運輸設備			152,000		152,000	76,000	76,000	76,000	100.00							50.00
購建中固定資產																
雜項設備		353,000	1,099,000	450,000	1,902,000	1,524,000	1,519,786	1,519,786	99.72	-4,214	-0.28					79.90
雜項設備		353,000	1,099,000	450,000	1,902,000	1,524,000	1,519,786	1,519,786	99.72	-4,214	-0.28	1. 圖書1批配合教學需求 提前置16,000元。2. 康加 鼓等設備共計33,000元為 補辦預算執行數。3. 各項 採購案結餘款53,214元。			79.90	
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	1,904,000		119,660,918	87,461,000	42,545,130	42,545,130	48.64	-44,915,870	-51.36					35.55

※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

40501055-8

中華民國 112 年 10 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	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	11,017,000		11,017,000	11,017,000	10,832,260		10,832,260	98.32	-184,740	-1.68			98.32
541 遞延修繕房屋建築支	11,017,000		11,017,000	11,017,000	10,832,260		10,832,260	98.32	-184,740	-1.68			98.32
542 其他遞延支出													
總計	11,053,000		11,053,000	11,053,000	10,868,260		10,868,260	98.33	-184,740	-1.67			98.33

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,593,451,027	100.00	負 債	8,889,416,057	92.66
流動資產	102,640,681	1.07	流動負債	15,811,474	0.16
現金	36,524,833	0.38	應付款項	15,796,445	0.16
銀行存款	36,344,833	0.38	應付代收款	15,796,445	0.16
銀行存款-公庫存款	19,796,621	0.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,740,207	0.15	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,808,005	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	8,873,604,583	92.50
應收款項	0	0.00	什項負債	8,873,604,583	92.50
其他應收款	0	0.00	存入保證金	2,691,938	0.03
預付款項	66,115,848	0.69	應付退休及離職金	3,467,887	0.04
預付費用	66,115,848	0.69	應付代管資產	8,867,444,758	92.43
長期貸墊款及準備金	20,130,781	0.21	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	20,130,781	0.21			
退休及離職準備金	3,467,887	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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	16,662,894	0.17	淨資產	704,034,970	7.34
其他準備金-獎助學金	2,197,218	0.02	淨資產	704,034,970	7.34
其他準備金-其他	10,314,947	0.11	淨資產	704,034,970	7.34
其他準備金-仁愛基金	4,150,729	0.04	累積餘額	618,098,599	6.44
固定資產	600,123,775	6.26	本期賸餘	85,936,371	0.90
土地改良物	4,963,638	0.05	合計：	9,593,451,027	
土地改良物	12,892,967	0.13			
累計折舊-土地改良物	-7,929,329	-0.08			
房屋建築及設備	60,387,856	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	-37,044,575	-0.39			
機械及設備	19,857,340	0.21			
機械及設備	87,748,538	0.91			
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10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	-67,891,198	-0.71			
交通及運輸設備	3,919,337	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	-5,471,322	-0.06			
雜項設備	19,448,880	0.20			
雜項設備	48,701,004	0.51			
累計折舊-雜項設備	-29,252,124	-0.30			
購建中固定資產	491,546,724	5.12			
購建中固定資產	491,546,724	5.12			
無形資產	1,170,861	0.01			
無形資產	1,170,861	0.01			
電腦軟體	1,170,861	0.01			
其他資產	8,869,384,929	92.45			
什項資產	8,869,384,929	92.45			
暫付及待結轉帳項	1,940,171	0.02			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	8,867,444,758	92.43			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,843,608,600	92.18			
代管資產-房屋建築及設備	23,730,453	0.25			
合計：	9,593,451,027				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,062,158	430,313,987
徵收及依法分配收入	14,890	25,632
違規罰款收入	14,890	25,632
勞務收入		388,333
服務收入		388,333
財產收益	902,280	11,228,249
廢舊物品售價收入		2,910
財產交易利益		9,032,831
其他財產收入	902,280	2,192,508
政府撥入收入	27,820,577	395,662,491
公庫撥款收入	27,828,457	390,149,582
政府其他撥入收入	-7,880	5,512,909
教學收入	2,322,606	19,679,964
學雜費收入	2,322,606	19,679,964
其他收入	1,805	3,329,318
受贈收入		3,260,056
雜項收入	1,805	69,262
支出	48,647,893	344,377,616
人事支出	40,897,562	294,985,687
人事支出	40,897,562	294,985,687
業務支出	3,384,966	22,406,268
業務支出	3,384,966	22,406,268
獎補助支出		640,841
其他獎補助		640,841
財產損失		47,284
財產交易損失		47,284
折舊、折耗及攤銷	1,398,694	15,218,495
固定資產折舊	1,355,885	14,785,544
無形資產攤銷	42,809	432,951
其他支出	2,966,671	11,079,041
其他支出	2,966,671	11,079,041

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-17,585,735	85,936,371
期初淨資產		618,098,599
解繳公庫		
期末淨資產		704,034,970

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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	421,292,834	9,021,153	430,313,987	收入
徵收及依法分配收入	25,632		25,632	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	2,203,298	9,024,951	11,228,249	財產收益
政府撥入收入	395,662,491		395,662,491	政府撥入收入
教學收入	19,679,964		19,679,964	教學收入
其他收入	3,333,116	-3,798	3,329,318	其他收入
基金用途	371,692,967	-27,315,351	344,377,616	支出
用人費用	294,985,687		294,985,687	人事支出
服務費用	14,669,220	7,737,048	22,406,268	業務支出
材料及用品費	3,926,484	-3,926,484		
租金、償債、利息及相關手續費	318,350	-318,350		
稅捐及規費(強制費)	5,133	-5,133		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,487,081	-3,487,081		
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
其他	246,781	10,832,260	11,079,041	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	10,832,260	-10,832,260		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	42,581,130	-42,581,130		
本期賸餘(短絀)	49,599,867	36,336,504	85,936,371	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	102,740,334	601,294,636	704,034,970	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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4,258萬1,130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」1,466萬9,220元與會計科目「業務支出」2,240萬6,268元間之調整數773萬7,048元，係「材料及用品費」392萬6,484元、「租金、償債、利息及相關手續費」31萬8,350元、「稅捐及規費(強制費)」5,133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)348萬7,081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」1,521萬8,495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」24萬6,781元與會計科目「其他支出」1,107萬9,041元間之調整數1,083萬2,260元，係「遞延支出」1,083萬2,260元。