

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 11 月份

主辦會計人員

張雅蘭

會計
張雅蘭

機關長官

周寤竹

臺北市立景美
女子高級中學
校長
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 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 1-3	頁
貳、附屬表			
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 4	頁
二、資本資產明細表.....		第 5-6	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 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
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 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	頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 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	443,583,000	27,061,067	26,278,781	782,286	2.98	448,353,901	439,248,463	9,105,438	2.07
徵收及依法分配收入						25,632		25,632	
違規罰款收入		0	0	0		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	67,501	7,000	60,501	864.30	2,270,799	2,120,000	150,799	7.11
財產處分收入	50,000	2,116	0	2,116		12,906	40,000	-27,094	-67.74
其他財產收入	2,080,000	65,385	7,000	58,385	834.07	2,257,893	2,080,000	177,893	8.55
政府撥入收入	404,362,000	16,953,375	10,112,881	6,840,494	67.64	412,615,866	400,262,463	12,353,403	3.09
公庫撥款收入	404,362,000	14,047,116	10,112,881	3,934,235	38.90	404,196,698	400,262,463	3,934,235	0.98
政府其他撥入收入		2,906,259	0	2,906,259		8,419,168	0	8,419,168	
教學收入	31,607,000	8,248,044	14,608,900	-6,360,856	-43.54	27,928,008	31,607,000	-3,678,992	-11.64
學雜費收入	31,607,000	8,248,044	14,608,900	-6,360,856	-43.54	27,928,008	31,607,000	-3,678,992	-11.64
其他收入	4,870,000	1,792,147	1,550,000	242,147	15.62	5,125,263	4,870,000	255,263	5.24
受贈收入	4,500,000	1,790,000	1,500,000	290,000	19.33	5,050,056	4,500,000	550,056	12.22
雜項收入	370,000	2,147	50,000	-47,853	-95.71	75,207	370,000	-294,793	-79.67
基金用途	448,237,000	86,587,384	26,278,781	60,308,603	229.50	458,280,351	443,902,463	14,377,888	3.24
高中及高職教育計畫	346,850,000	27,380,506	25,862,781	1,517,725	5.87	343,038,708	342,832,463	206,245	0.06
一般行政管理計畫	4,071,000	244,125	336,000	-91,875	-27.34	2,865,500	3,754,000	-888,500	-23.67
建築及設備計畫	97,316,000	58,962,753	80,000	58,882,753	73,603.44	112,376,143	97,316,000	15,060,143	15.48
購建固定資產	97,280,000	58,872,753	80,000	58,792,753	73,490.94	112,250,143	97,280,000	14,970,143	15.39
其他	36,000	90,000		90,000		126,000	36,000	90,000	250.00
本期賸餘(短純)	-4,654,000	-59,526,317		-59,526,317		-9,926,450	-4,654,000	-5,272,450	113.29
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					43,214,017	101,083,000	-57,868,983	-57.25

※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、用途及餘绌表

中華民國 112 年 11 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、112(1)96,096元。
 - (3)111學年度中小學科學教育計畫61,811元。
 - (4)全英語授課計畫：111學年度88,831元、112學年度311,600元。
 - (5)第二外語計畫：111學年度242,500元、112學年度398,736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)本土語文(閩南語、閩東語、客語文)經費：111學年度133,358元、112學年度111,132元。
 - (15)十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費：111學年度943,536元、112學年度906,360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)高中優質化輔助方案：111(2)經常門695,763元、111(2)資本門382,086元、112(1)經常門620,000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)高級中等學校實施跨校遠距教學徵件計畫：111學年度133,182元、112學年度225,000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。
 - (28)112學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費224,000元。
 - (29)112學年度高級中等學校臺灣手語課程開課經費13,335元。
4. 學雜費收入：主要係學費收入較預期少。
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。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 112 年 11 月份

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多 13,940,776 元，主要係依代辦機關新工處實際移回憑證辦理轉正。
- (2) 冷氣機等設備共計 1,482,085 元為補辦預算執行數。
- (3) 彈性學習平台 1 套 90,000 元併入決算辦理。
- (4) 電腦周邊設備 278,086 元正積極辦理採購中。
- (5) 各項採購案結餘款 167,276 元。
- (6) 印表機 1 台 7,356 元未達 1 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

40501055-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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	
			金額	%					
高中及高職教育計畫		本月數				27,380,506	25,862,781	1,517,725 5.87	
		累計數				343,038,708	342,832,463	206,245 0.06	

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,654,099			-302,753	4,936,115	
房屋及建築	97,432,431	-35,155,455			-2,078,032	60,198,944	
機械及設備	80,670,151	-62,516,852	11,129,556	3,727,719	-6,129,000	19,426,136	
交通及運輸設備	9,571,880	-4,669,474	115,000	257,221	-907,642	3,852,543	
雜項設備	47,694,098	-27,489,062	2,254,986	748,080	-2,019,408	19,692,534	
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11,129,556元，變動原因為：(1)增置：攝影機2,339,805元、(3)撥入：教育局補助充電器等設備共計5,585,846元、CB2A36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115,000元，變動原因為：(1)增置：廣播控制機76,000元。(3)撥入：CB2A62混音器等設備39,000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2,254,986元，變動原因為：(1)增置：冷氣機1,787,786元、(3)撥入：CB2M17冷氣裝設經費235,200元、體育局補助基站排球發球機232,000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97,196,776元，變動原因為：(1)增置：97,196,776元。
- 5.電腦軟體：增加數計126,000元，變動原因為：(1)增置：教甄系統36,000元、優質化補助彈性學習平台90,000元。減少數計470,101元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年11月止累計攤銷金額470,101元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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		97,196,776			549,810,511	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 549,810,511元待完工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	1,567,812		126,000	470,101		1,223,711	1.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11,129,556元，變動原因為：(1)增置：攝影機2,339,805元、(3)撥入：教育局補助充電器等設備共計5,585,846元、CB2A36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115,000元，變動原因為：(1)增置：廣播控制機76,000元。(3)撥入：CB2A62混音器等設備39,000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2,254,986元，變動原因為：(1)增置：冷氣機1,787,786元、(3)撥入：CB2M17冷氣裝設經費235,200元、體育局補助基站排球發球機232,000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97,196,776元，變動原因為：(1)增置：97,196,776元。
- 5.電腦軟體：增加數計126,000元，變動原因為：(1)增置：教甄系統36,000元、優質化補助彈性學習平台90,000元。減少數計470,101元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年11月止累計攤銷金額470,101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 11 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																
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		-744,000	114,749,918	83,256,000	97,196,776		97,196,776	116.74	13,940,776	16.74		84.70		
房屋及建築	31,493,918	84,000,000		-744,000	114,749,918	83,256,000		97,196,776			-83,256,000	-100.00	主要係依代辦機關新工處實際移回憑證辦理轉正。			
購建中固定資產							97,196,776		97,196,776		97,196,776					
機械及設備		1,910,000	758,000	175,000	2,843,000	2,486,000	2,339,805		2,339,805	94.12	-146,195	-5.88		82.30		
機械及設備		1,910,000	758,000	175,000	2,843,000	2,486,000	2,339,805		2,339,805	94.12	-146,195	-5.88	1. 運動攝影機等設備共計168,000元為補辦預算執行數。2. 電腦周邊設備278,086元正積極辦理採購中。3. 各項採購案結餘款28,753元。4. 印表機7,356元未達1萬元轉列設備零件。			
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	569,000	2,021,000	1,723,000	1,787,786		1,787,786	103.76	64,786	3.76			88.46		
雜項設備	353,000	1,099,000	569,000	2,021,000	1,723,000	1,787,786		1,787,786	103.76	64,786	3.76	1. 康加鼓等設備共計88,000元為補辦預算執行數。2. 各項採購案結餘款23,214元。		88.46		

※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 11 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	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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計						119,765,918	87,541,000	101,400,367	101,400,367	115.83	13,859,367	15.83			84.67		

※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 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	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	126,000		126,000	350.00	90,000	250.00			350.00				
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	126,000		126,000	350.00	90,000	250.00	優質化購置彈性學習平台1套90,000元併入決算辦理。（1120926北市教中字第1123084027號）		350.00				
522 購置權利																	
54 遲延支出	11,017,000		11,017,000	11,017,000	10,849,776		10,849,776	98.48	-167,224	-1.52			98.48				
541 遲延修繕房屋建築支	11,017,000		11,017,000	11,017,000	10,849,776		10,849,776	98.48	-167,224	-1.52	活動中心屋頂防漏修復工程結餘款167,224元。		98.48				
542 其他遶延支出																	
總 計	11,053,000		11,053,000	11,053,000	10,975,776		10,975,776	99.30	-77,224	-0.70			99.30				

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	9,582,428,768	100.00	負債	8,880,074,257	92.67
流動資產	32,180,605	0.34	流動負債	6,892,525	0.07
現金	21,601,007	0.23	應付款項	6,876,274	0.07
銀行存款	21,421,007	0.22	應付代收款	6,876,274	0.07
銀行存款-公庫存款	14,475,168	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,181,310	0.05	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,764,529	0.02	預收款項	16,251	0.00
專戶			預收收入	16,251	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	其他負債	8,873,181,732	92.60
應收款項	0	0.00	什項負債	8,873,181,732	92.60
其他應收款	0	0.00	存入保證金	2,369,671	0.02
預付款項	10,579,598	0.11	應付退休及離職金	3,478,875	0.04
預付費用	10,579,598	0.11	應付代管資產	8,867,333,186	92.54
長期貸墊款及準備金	21,474,377	0.22	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	21,474,377	0.22			
退休及離職準備金	3,478,875	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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	17,995,502	0.19	淨資產	702,354,511	7.33
其他準備金-獎助學金	3,594,231	0.04	淨資產	702,354,511	7.33
其他準備金-其他	10,250,542	0.11	淨資產	702,354,511	7.33
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	657,916,783	6.87	本期賸餘	84,255,912	0.88
土地改良物	4,936,115	0.05	合計：	9,582,428,768	
土地改良物	12,892,967	0.13			
累計折舊-土地改良物	-7,956,852	-0.08			
房屋建築及設備	60,198,944	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	-37,233,487	-0.39			
機械及設備	19,426,136	0.20			
機械及設備	88,071,988	0.92			
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11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	-68,645,852	-0.72			
交通及運輸設備	3,852,543	0.04			
交通及運輸設備	9,429,659	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,577,116	-0.06			
雜項設備	19,692,534	0.21			
雜項設備	49,201,004	0.51			
累計折舊-雜項設備	-29,508,470	-0.31			
購建中固定資產	549,810,511	5.74			
購建中固定資產	549,810,511	5.74			
無形資產	1,223,711	0.01			
無形資產	1,223,711	0.01			
電腦軟體	1,223,711	0.01			
其他資產	8,869,633,292	92.56			
什項資產	8,869,633,292	92.56			
暫付及待結轉帳項	2,300,106	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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	8,867,333,186	92.54			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,843,608,600	92.29			
代管資產-房屋建築及設備	23,618,881	0.25			
合計：	9,582,428,768				
信託代理與保證資產 保證品	382,674 382,674		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
收入支出表
中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		457,646,054
徵收及依法分配收入	27,332,067	25,632
違規罰款收入		25,632
勞務收入		388,333
服務收入		388,333
財產收益	338,501	11,566,750
廢舊物品售價收入	2,116	5,026
財產交易利益	39,000	9,071,831
其他財產收入	297,385	2,489,893
政府撥入收入	16,953,375	412,615,866
公庫撥款收入	14,047,116	404,196,698
政府其他撥入收入	2,906,259	8,419,168
教學收入	8,248,044	27,928,008
學雜費收入	8,248,044	27,928,008
其他收入	1,792,147	5,121,465
受贈收入	1,790,000	5,050,056
雜項收入	2,147	71,409
支出	29,012,526	373,390,142
人事支出	24,960,610	319,946,297
人事支出	24,960,610	319,946,297
業務支出	2,222,814	24,629,082
業務支出	2,222,814	24,629,082
獎補助支出	438,987	1,079,828
其他獎補捐助	438,987	1,079,828
財產損失		47,284
財產交易損失		47,284
折舊、折耗及攤銷	1,370,379	16,588,874
固定資產折舊	1,333,229	16,118,773
無形資產攤銷	37,150	470,101
其他支出	19,736	11,098,777
其他支出	19,736	11,098,777

40501055-15

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,680,459	84,255,912
期初淨資產		618,098,599
解繳公庫		
期末淨資產		702,354,511

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 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	448,353,901	9,292,153	457,646,054	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	2,270,799	9,295,951	11,566,750	財產收益
政府撥入收入	412,615,866		412,615,866	政府撥入收入
教學收入	27,928,008		27,928,008	教學收入
其他收入	5,125,263	-3,798	5,121,465	其他收入
基金用途	458,280,351	-84,890,209	373,390,142	支出
用人費用	319,946,297		319,946,297	人事支出
服務費用	16,402,662	8,226,420	24,629,082	業務支出
材料及用品費	4,128,731	-4,128,731		
租金、償債、利息及相關手續費	346,975	-346,975		
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	3,745,581	-3,745,581		
1,079,828			1,079,828	獎補助支出
資產短絀		47,284	47,284	財產損失
		16,588,874	16,588,874	折舊、折耗及攤銷
其他	249,001	10,849,776	11,098,777	其他支出
遞延支出	10,849,776	-10,849,776		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	101,526,367	-101,526,367		
本期賸餘(短絀)	-9,926,450	94,182,362	84,255,912	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	43,214,017	659,140,494	702,354,511	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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

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1億152萬6,367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」1,640萬2,662元與會計科目「業務支出」2,462萬9,082元間之調整數822萬6,420元，係「材料及用品費」412萬8,731元、「租金、償債、利息及相關手續費」34萬6,975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)374萬5,581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929萬5,951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」1,658萬8,874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」24萬9,001元與會計科目「其他支出」1,109萬8,777元間之調整數1,084萬9,776元，係「遞延支出」1,084萬9,776元。