

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 113 年 2 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 113 年 2 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 1-2 | 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 4-6 | 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 | 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 | 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | | 第 16 | 頁 |

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 2 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 | 436,011,000 | 54,563,659 | 52,733,161 | 1,830,498 | 3.47 | 123,744,955 | 119,694,253 | 4,050,702 | 3.38 |
| 徵收及依法分配收入 | 200,000 | 25,064 | 15,000 | 10,064 | 67.09 | 25,064 | 30,000 | -4,936 | -16.45 |
| 違規罰款收入 | 200,000 | 25,064 | 15,000 | 10,064 | 67.09 | 25,064 | 30,000 | -4,936 | -16.45 |
| 勞務收入 | 736,000 | | | | | 2,100 | | 2,100 | |
| 服務收入 | 736,000 | 0 | 0 | 0 | | 2,100 | 0 | 2,100 | |
| 財產收入 | 1,825,000 | 67,920 | 58,000 | 9,920 | 17.10 | 563,520 | 238,000 | 325,520 | 136.77 |
| 財產處分收入 | 130,000 | 0 | 20,000 | -20,000 | -100.00 | 0 | 20,000 | -20,000 | -100.00 |
| 其他財產收入 | 1,695,000 | 67,920 | 38,000 | 29,920 | 78.74 | 563,520 | 218,000 | 345,520 | 158.50 |
| 政府撥入收入 | 396,723,000 | 54,467,841 | 52,620,161 | 1,847,680 | 3.51 | 122,719,833 | 119,386,253 | 3,333,580 | 2.79 |
| 公庫撥款收入 | 396,723,000 | 52,620,161 | 52,620,161 | 0 | | 119,386,253 | 119,386,253 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 1,847,680 | 0 | 1,847,680 | | 3,333,580 | 0 | 3,333,580 | |
| 教學收入 | 31,646,000 | | | | | 117,796 | | 117,796 | |
| 學雜費收入 | 31,646,000 | 0 | 0 | 0 | | 117,796 | 0 | 117,796 | |
| 其他收入 | 4,881,000 | 2,834 | 40,000 | -37,166 | -92.92 | 316,642 | 40,000 | 276,642 | 691.61 |
| 受贈收入 | 4,500,000 | 800 | 0 | 800 | | 312,800 | 0 | 312,800 | |
| 雜項收入 | 381,000 | 2,034 | 40,000 | -37,966 | -94.92 | 3,842 | 40,000 | -36,158 | -90.40 |
| 基金用途 | 433,561,000 | 24,042,694 | 52,733,161 | -28,690,467 | -54.41 | 86,360,059 | 119,694,253 | -33,334,194 | -27.85 |
| 高中及高職教育計畫 | 361,370,000 | 23,824,152 | 52,387,161 | -28,563,009 | -54.52 | 86,081,551 | 94,012,253 | -7,930,702 | -8.44 |
| 一般行政管理計畫 | 4,093,000 | 218,542 | 346,000 | -127,458 | -36.84 | 278,508 | 682,000 | -403,492 | -59.16 |
| 建築及設備計畫 | 68,098,000 | | | | | | 25,000,000 | -25,000,000 | -100.00 |
| 購建固定資產 | 68,081,000 | | | | | | 25,000,000 | -25,000,000 | -100.00 |
| 其他 | 17,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短純) | 2,450,000 | 30,520,965 | | 30,520,965 | | 37,384,896 | | 37,384,896 | |
| 期初基金餘額 | 48,486,000 | | | | | 29,937,799 | 48,486,000 | -18,548,201 | -38.25 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 50,936,000 | | | | | 67,322,695 | 48,486,000 | 18,836,695 | 38.85 |

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、用途及餘紲表
中華民國 113 年 2 月份

40501055-2

一、累計實際數較預算數差異超過10%之增減原因：

1.違規罰款收入：廠商履約逾期等罰款收入較預期少。

2.服務收入：教甄報名費核實收入。

3.財產處分收入：財產報廢收入較預期少。

4.其他財產收入：主要係112(1)學生住宿費轉入本年度執行。

5.政府其他撥入收入：

(1)高級中等學校學生學習扶助計畫：112(1)31,127元。

(2)全英語授課計畫：112學年度252,824元。

(3)第二外語計畫：112學年度199,368元。

(4)十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫：112學年度926,764元。

(5)辦理高中本土語課程計畫：112學年度58,212元。

(6)十二國民基本教育新增鐘點費計畫：112學年度1,254,240元。

(7)國外校際合作推動線上教學計畫：112學年度143,778元。

(8)辦理戶外教育計畫：112學年度209,905元。

(9)高級中等學校實施跨校遠距教學課程計畫：112學年度217,630元。

(10)高級中等以下學校臺灣手語教師第三期培訓及認設實施計畫：1,159元。

(11)高中以下臺灣手語實體課程協同教師鐘點費：112學年度21,773元。

(12)品德教育推廣與深耕學校實施計畫：112學年度16,800元。

6.學雜費收入：主要係112(1)課輔費及電腦使用費轉入本年度執行。

7.受贈收入：各項捐款收入較預期多。

8.雜項收入：補辦數位學生證收入較預期少。

9.一般行政管理計畫：各項費用核實支用。

10.建築及設備計畫：綜合大樓新建工程已分配未執行數2,500萬依代辦機關新工處實際移回憑證辦理轉正，已積極續洽代辦機關儘速將支出憑證移回本校。

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 113 年 2 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 | | | | 23,824,152 | 52,387,161 | -28,563,009 | |
| | | 累計數 | | | | 86,081,551 | 94,012,253 | -7,930,702 | |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
資本資產明細表
 中華民國 113 年 2 月份

40501055-4

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 | -7,984,375 | | | -55,046 | 4,853,546 | |
| 房屋及建築 | 97,432,431 | -37,422,399 | | | -377,824 | 59,632,208 | |
| 機械及設備 | 88,766,609 | -69,396,704 | 35,800 | 549,449 | -1,007,078 | 17,849,178 | 吊掛架等設備共 計745,000元已先登入 財政局財產管理系 統，待3月核銷付款 後再轉入會計系統財 產帳務。 |

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35,800元，變動原因為：(4)受贈：服務學習經費購置擴音機35,800元。減少數計549,449元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計549,449元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計12,000元，變動原因為：(4)受贈：服務學習經費購置喊話器12,000元。
- 3.雜項設備：減少數計204,770元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計204,770元。
- 4.電腦軟體：減少數計66,821元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額66,821元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 2 月份

40501055-5

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 | | | |
| 交通及運輸設備 | 9,505,659 | -5,684,002 | 12,000 | | -219,778 | 3,613,879 | 汎光燈等設備共 計312,000元已先登 入財政局財產管理系 統，待3月核銷付款 後再轉入會計系統財 產帳務。 |
| 雜項設備 | 50,877,364 | -29,781,160 | | 204,770 | -346,907 | 20,544,527 | 銀幕等設備共 計379,000元已先登 入財政局財產管理系 統，待3月核銷付款 後再轉入會計系統財 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35,800元，變動原因為：(4)受贈：服務學習經費購置擴音機35,800元。減少數計549,449元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計549,449元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計12,000元，變動原因為：(4)受贈：服務學習經費購置喊話器12,000元。
- 3.雜項設備：減少數計204,770元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計204,770元。
- 4.電腦軟體：減少數計66,821元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額66,821元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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 | 560,013,899 | | | | | 560,013,899 | 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560,013,899元待完工後轉入相關科目。 |
| 遞耗資產 | | | | | | | |
| 權利 | | | | | | | |
| 電腦軟體 | 1,186,560 | | | 66,821 | | 1,119,739 | 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35,800元，變動原因為：(4)受贈：服務學習經費購置擴音機35,800元。減少數計549,449元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計549,449元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計12,000元，變動原因為：(4)受贈：服務學習經費購置喊話器12,000元。
- 3.雜項設備：減少數計204,770元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計204,770元。
- 4.電腦軟體：減少數計66,821元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額66,821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

40501055-7

中華民國 113 年 2 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 | 5,688,954 | 55,000,000 | | | 60,688,954 | 25,000,000 | | | | | -25,000,000 | -100.00 | | | | |
| 房屋及建築 | 5,688,954 | 55,000,000 | | | 60,688,954 | 25,000,000 | | | | | -25,000,000 | -100.00 | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | 745,000 | 2,007,080 | 245,000 | | 2,997,080 | | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | 745,000 | 2,007,080 | 245,000 | | 2,997,080 | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | 312,000 | 13,000 | 56,000 | | 381,000 | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | 312,000 | 13,000 | 56,000 | | 381,000 | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | 379,000 | 430,920 | 314,000 | | 1,123,920 | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | 379,000 | 430,920 | 314,000 | | 1,123,920 | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 7,124,954 | 57,451,000 | 615,000 | | 65,190,954 | 25,000,000 | | | | | -25,000,000 | 100.00 | | | | |

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 113 年 2 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 | 17,000 | | 17,000 | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 17,000 | | 17,000 | | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遷延支出 | 10,630,000 | | 10,630,000 | | | | | | | | | | |
| 541 遷延修繕房屋建築支 | 10,630,000 | | 10,630,000 | | | | | | | | | | |
| 542 其他遷延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 10,647,000 | | 10,647,000 | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | |

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113年2月29日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|-------------|--------|-----------|-------------|-------|
| 資產 | 746,344,954 | 100.00 | 負債 | 11,395,283 | 1.53 |
| 流動資產 | 57,324,595 | 7.68 | 流動負債 | 5,745,970 | 0.77 |
| 現金 | 52,871,612 | 7.08 | 應付款項 | 5,730,917 | 0.77 |
| 銀行存款 | 52,691,612 | 7.06 | 應付代收款 | 5,730,917 | 0.77 |
| 銀行存款-公庫存款 | 44,905,151 | 6.02 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 5,086,625 | 0.68 | 其他應付款 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 2,699,836 | 0.36 | 預收款項 | 15,053 | 0.00 |
| 專戶 | | | 預收收入 | 15,053 | 0.00 |
| 零用及週轉金 | 180,000 | 0.02 | 其他負債 | 5,649,313 | 0.76 |
| 應收款項 | 372,034 | 0.05 | 什項負債 | 5,649,313 | 0.76 |
| 其他應收款 | 372,034 | 0.05 | 存入保證金 | 2,100,266 | 0.28 |
| 預付款項 | 4,080,949 | 0.55 | 應付退休及離職金 | 3,549,011 | 0.48 |
| 預付費用 | 4,080,949 | 0.55 | 暫收及待結轉帳項 | 36 | 0.00 |
| 長期貸墊款及準備金 | 21,348,661 | 2.86 | 淨資產 | 734,949,671 | 98.47 |
| 準備金 | 21,348,661 | 2.86 | 淨資產 | 734,949,671 | 98.47 |
| 退休及離職準備金 | 3,549,011 | 0.48 | 淨資產 | 734,949,671 | 98.47 |
| 信託代理與保證資產 | 0 | | 信託代理與保證負債 | 0 | |
| 保證品 | 0 | | 應付保證品 | 0 | |

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0元：

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月29日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|------------------|-------------|-------|-----------|-------------|-------|
| 其他準備金 | 17,799,650 | 2.38 | 累積餘額 | 700,344,648 | 93.84 |
| 其他準備金-獎助學 金 | 3,595,231 | 0.48 | 本期賸餘 | 34,605,023 | 4.64 |
| 其他準備金-其他 | 10,053,690 | 1.35 | 淨資產調整數 | | |
| 其他準備金-仁愛基 金 | 4,150,729 | 0.56 | 合計： | 746,344,954 | |
| 固定資產 | 666,507,237 | 89.30 | | | |
| 土地改良物 | 4,853,546 | 0.65 | | | |
| 土地改良物 | 12,892,967 | 1.73 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -8,039,421 | -1.08 | | | |
| 房屋建築及設備 | 59,632,208 | 7.99 | | | |
| 房屋建築及設備 | 97,432,431 | 13.05 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及 設備 | -37,800,223 | -5.06 | | | |
| 機械及設備 | 17,849,178 | 2.39 | | | |
| 機械及設備 | 88,252,960 | 11.82 | | | |
| 信託代理與保證資產 | 0 | | 信託代理與保證負債 | 0 | |
| 保證品 | 0 | | 應付保證品 | 0 | |

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0元：

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月29日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|-------|-----------|----|---|
| 累計折舊-機械及設備 | -70,403,782 | -9.43 | | | |
| 交通及運輸設備 | 3,613,879 | 0.48 | | | |
| 交通及運輸設備 | 9,517,659 | 1.28 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -5,903,780 | -0.79 | | | |
| 雜項設備 | 20,544,527 | 2.75 | | | |
| 雜項設備 | 50,672,594 | 6.79 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -30,128,067 | -4.04 | | | |
| 購建中固定資產 | 560,013,899 | 75.03 | | | |
| 購建中固定資產 | 560,013,899 | 75.03 | | | |
| 無形資產 | 1,119,739 | 0.15 | | | |
| 無形資產 | 1,119,739 | 0.15 | | | |
| 電腦軟體 | 1,119,739 | 0.15 | | | |
| 其他資產 | 44,722 | 0.01 | | | |
| 什項資產 | 44,722 | 0.01 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 44,722 | 0.01 | | | |
| 信託代理與保證資產 | 0 | | 信託代理與保證負債 | 0 | |
| 保證品 | 0 | | 應付保證品 | 0 | |

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0元：

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月29日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|-----------|-----------|----|---|
| 代管資產 | 8,864,554,484 | 1,187.73 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 105,705 | 0.01 | | | |
| 代管資產-土地 | 8,841,164,614 | 1,184.59 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 23,284,165 | 3.12 | | | |
| 應付代管資產 | -8,864,554,484 | -1,187.73 | | | |
| 合計： | 746,344,954 | | | | |
| 信託代理與保證資產 | 0 | | 信託代理與保證負債 | 0 | |
| 保證品 | 0 | | 應付保證品 | 0 | |

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0元：

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | | |
| 徵收及依法分配收入 | 54,563,659 | 123,792,755 |
| 違規罰款收入 | 25,064 | 25,064 |
| 勞務收入 | 25,064 | 25,064 |
| 服務收入 | | 2,100 |
| 財產收益 | 67,920 | 563,520 |
| 其他財產收入 | 67,920 | 563,520 |
| 政府撥入收入 | 54,467,841 | 122,719,833 |
| 公庫撥款收入 | 52,620,161 | 119,386,253 |
| 政府其他撥入收入 | 1,847,680 | 3,333,580 |
| 教學收入 | | 117,796 |
| 學雜費收入 | | 117,796 |
| 其他收入 | 2,834 | 364,442 |
| 受贈收入 | 800 | 360,600 |
| 雜項收入 | 2,034 | 3,842 |
| 支出 | | |
| 人事支出 | 25,492,557 | 89,187,732 |
| 人事支出 | 22,537,750 | 83,887,268 |
| 業務支出 | 22,537,750 | 83,887,268 |
| 業務支出 | 1,504,944 | 2,472,791 |
| 財產損失 | 1,504,944 | 2,472,791 |
| 財產交易損失 | | 7,543 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 1,449,863 | 7,543 |
| 固定資產折舊 | 1,416,452 | 2,820,130 |
| 無形資產攤銷 | 33,411 | 2,753,309 |
| | | 66,821 |

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113年2月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | 29,071,102 | 34,605,023 |
| 期初淨資產 | | 700,344,648 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 734,949,671 |

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

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 | 123,744,955 | 47,800 | 123,792,755 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 25,064 | | 25,064 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 2,100 | | 2,100 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 563,520 | | 563,520 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 122,719,833 | | 122,719,833 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 117,796 | | 117,796 | 教學收入 |
| 其他收入 | 316,642 | 47,800 | 364,442 | 其他收入 |
| 基金用途 | 86,360,059 | 2,827,673 | 89,187,732 | 支出 |
| 用人費用 | 83,887,268 | | 83,887,268 | 人事支出 |
| 服務費用 | 1,834,591 | 638,200 | 2,472,791 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 487,862 | -487,862 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 111,450 | -111,450 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 38,888 | -38,888 | | |
| 資產短絀 | | 7,543 | 7,543 | 財產損失 |
| 本期賸餘(短絀) | 37,384,896 | 2,820,130 | 34,605,023 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 期初基金餘額 | 29,937,799 | -2,779,873 | 700,344,648 | 本期賸餘(短絀) |
| 解繳公庫 | | 670,406,849 | | 期初淨資產 |
| 期末基金餘額 | 67,322,695 | 667,626,976 | 734,949,671 | 解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產 |

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」183萬4,591元與會計科目「業務支出」247萬2,791元間之調整數63萬8,200元，係「材料及用品費」48萬7,862元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬1,450元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬8,888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：

- 會計科目「其他收入」4萬7,800元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」282萬130元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」7,543元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

無