

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 11 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 11 月份

| 名                                    | 稱 | 頁       | 次 |
|--------------------------------------|---|---------|---|
| <b>甲、預算執行表</b>                       |   |         |   |
| <b>壹、主要表</b>                         |   |         |   |
| 一、基金來源、用途及餘绌表.....                   |   | 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 4-6   | 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 |
| <b>乙、會計報表</b>                        |   |         |   |
| <b>壹、主要表</b>                         |   |         |   |
| 一、平衡表.....                           |   | 第 10-13 | 頁 |
| 二、收入支出表.....                         |   | 第 14-15 | 頁 |
| <b>丙、參考表</b>                         |   |         |   |
| 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 113 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      | 436,011,000 | 24,013,828 | 27,351,239 | -3,337,411 | -12.20   | 448,214,951 | 430,190,235 | 18,024,716  | 4.19   |
| 徵收及依法分配收入 | 200,000     |            | 15,000     | -15,000    | -100.00  | 59,263      | 165,000     | -105,737    | -64.08 |
| 違規罰款收入    | 200,000     | 0          | 15,000     | -15,000    | -100.00  | 59,263      | 165,000     | -105,737    | -64.08 |
| 勞務收入      | 736,000     |            |            |            |          | 600,296     | 486,000     | 114,296     | 23.52  |
| 服務收入      | 736,000     | 0          | 0          | 0          | 0        | 600,296     | 486,000     | 114,296     | 23.52  |
| 財產收入      | 1,825,000   | 912,996    | 45,000     | 867,996    | 1,928.88 | 2,355,557   | 1,788,000   | 567,557     | 31.74  |
| 財產處分收入    | 130,000     | 0          | 0          | 0          | 0        | 9,921       | 100,000     | -90,079     | -90.08 |
| 其他財產收入    | 1,695,000   | 912,996    | 45,000     | 867,996    | 1,928.88 | 2,345,636   | 1,688,000   | 657,636     | 38.96  |
| 政府撥入收入    | 396,723,000 | 19,559,683 | 16,923,219 | 2,636,464  | 15.58    | 419,716,922 | 396,224,235 | 23,492,687  | 5.93   |
| 公庫撥款收入    | 396,723,000 | 18,142,219 | 16,923,219 | 1,219,000  | 7.20     | 407,610,485 | 396,224,235 | 11,386,250  | 2.87   |
| 政府其他撥入收入  |             | 1,417,464  | 0          | 1,417,464  |          | 12,106,437  | 0           | 12,106,437  |        |
| 教學收入      | 31,646,000  | 3,502,112  | 8,807,020  | -5,304,908 | -60.23   | 20,971,622  | 26,646,000  | -5,674,378  | -21.30 |
| 學雜費收入     | 31,646,000  | 3,502,112  | 8,807,020  | -5,304,908 | -60.23   | 20,971,622  | 26,646,000  | -5,674,378  | -21.30 |
| 其他收入      | 4,881,000   | 39,037     | 1,561,000  | -1,521,963 | -97.50   | 4,511,291   | 4,881,000   | -369,709    | -7.57  |
| 受贈收入      | 4,500,000   | 35,000     | 1,500,000  | -1,465,000 | -97.67   | 4,432,960   | 4,500,000   | -67,040     | -1.49  |
| 雜項收入      | 381,000     | 4,037      | 61,000     | -56,963    | -93.38   | 78,331      | 381,000     | -302,669    | -79.44 |
| 基金用途      | 433,561,000 | 31,300,132 | 27,351,239 | 3,948,893  | 14.44    | 434,186,054 | 427,740,235 | 6,445,819   | 1.51   |
| 高中及高職教育計畫 | 361,370,000 | 29,380,620 | 26,951,319 | 2,429,301  | 9.01     | 356,622,704 | 355,888,235 | 734,469     | 0.21   |
| 一般行政管理計畫  | 4,093,000   | 320,177    | 336,000    | -15,823    | -4.71    | 3,490,521   | 3,754,000   | -263,479    | -7.02  |
| 建築及設備計畫   | 68,098,000  | 1,599,335  | 63,920     | 1,535,415  | 2,402.09 | 74,072,829  | 68,098,000  | 5,974,829   | 8.77   |
| 購建固定資產    | 68,081,000  | 1,599,335  | 63,920     | 1,535,415  | 2,402.09 | 74,055,829  | 68,081,000  | 5,974,829   | 8.78   |
| 其他        | 17,000      |            |            |            |          | 17,000      | 17,000      |             |        |
| 本期賸餘(短純)  | 2,450,000   | -7,286,304 |            | -7,286,304 |          | 14,028,897  | 2,450,000   | 11,578,897  | 472.61 |
| 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  |            |            |            |          | 43,966,696  | 50,936,000  | -6,969,304  | -13.68 |

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 113 年 11 月份

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：主要係教甄及學生甄選報名費較預期多。
- 3.財產處分收入：財產報廢收入較預期少。
- 4.其他財產收入：主要係學生住宿費收入較預期多。
- 5.公庫撥款收入：
  - (1)113年0403花蓮地震災損及設施修繕經費10,167,250元。
  - (2)113年度教育局所屬學校用人費用不敷數1,219,000元。

6.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)16,359元、112(2)67,184元、113(1)74,464元。
- (2)全英語授課計畫：112學年度252,824元，113學年度311,600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826,762元、113學年度348,000元。
- (5)辦理高中本土語課程計畫：112學年度61,774元。
- (6)十二國民基本教育新增鐘點費計畫：112學年度862,336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204,808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，113學年度225,000元。
- (10)113年防制學生藥物濫用校園宣導22,680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18,598元。
- (12)品德教育推廣與深耕學校實施計畫：112學年度16,800元。
- (13)112年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元。
- (14)高中適性學習社區教育資源均質化：112(2)經常門170,756元、資本門167,000元、113(1)經常門83,000元、資本門65,000元。
- (15)高級中等學校適性及彈性學習時間與大專校院協作共好計畫：112學年度37,000元，113學年度37,000元。
- (16)擴增高級中等學校雙語實驗班計畫：112學年度經常門2,342,005元，資本門1,435,000元，113學年度經常門687,738元。
- (17)高中優質化輔助方案：112學年度經常門555,809元、資本門408,000元、113學年度經常門640,000元。
- (18)教育部體育署補助學生參與觀賞運動競技或表演經費95,230元。
- (19)112年下半年高中編制內教師參加客語及閩南語能力認證中高級報名費420元。
- (20)高級中等學校原住民族語文課程開課經費：112學年度13,810元。
- (21)113年高級中等學校學生校園刊物印製費21,000元。
- (22)113年度教育部戶外教育成效卓著獎100,000元。
- (23)教師增能研習費5,000元。
- (24)高級中等學校臺灣手語課程開課經費：112學年度17,034元。
- (25)113年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費233,550元。
- (26)113年度高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費415,480元。
- (27)推動中小學數位學習精進方案代理代課費：113年度101,640元。
- (28)113 學年度為中學校實施半導體課程計畫270,000元。
- (29)數位內容及教學軟體經費285,000元。
- 7.學雜費收入：要係因113-1教育部免學費補助款尚未撥付。
- 8.雜項收入：補辦數位學生證等收入較預期少。

## 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 11 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目    |    | 本月數<br>及<br>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             |     |     |       | 29,380,620  | 26,951,319  | 2,429,301 9.01 |  |
|           |    | 累計數             |     |     |       | 356,622,704 | 355,888,235 | 734,469 0.21   |  |

## 資本資產明細表

中華民國 113 年 11 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊<br>(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>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    | -7,984,375                 |           |           | -302,753                     | 4,605,839  |   |
| 房屋及建築      | 97,432,431    | -37,422,399                |           |           | -1,788,300                   | 58,221,732 |   |
| 機械及設備      | 88,766,609    | -69,396,704                | 8,512,355 | 2,450,324 | -8,589,001                   | 16,842,935 | 跨校遠距教學計畫平板電腦及智慧微型投影機共65,000元為暫付款，待補助款入帳轉正再辦理會計系統財產帳務。 |

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 機械及設備：增加數計8,512,355元，變動原因為：(1)增置：顯示器等設備共計3,172,966元、(3)撥入：教育局補助充電器等設備共計5,303,589元、(4)受贈：服務學習經費購置擴音機35,800元。減少數計2,450,324元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計2,450,324元。
- 交通及運輸設備：增加數計500,000元，變動原因為：(1)增置：混音器等設備共計488,000元、(4)受贈：服務學習經費購置喊話器12,000元。
- 雜項設備：增加數計1,203,817元，變動原因為：(1)增置：桌球桌等設備共計1,203,817元。減少數計1,249,973元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計1,249,973元。
- 購建中固定資產：增加數計55,199,047元，變動原因為：(1)增置：55,199,047元。
- 電腦軟體：增加數計17,000元，變動原因為：(1)增置：多媒體網路教學系統17,000元。減少數計402,424元，變動原因為：(5)報廢：因不使用而減少之軟體金額：17,320元、(11)無形資產攤銷：截至113年11月止累計攤銷金額385,104元。

## 資本資產明細表

中華民國 113 年 11 月份

單位:新臺幣元

| 項<br>目   | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊<br>(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>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                 | 500,000   |           | -1,173,911                   | 3,147,746  | 行政大樓會議及會談空間計畫會議麥克風系統1套149,000元為暫付款，待補助款入帳轉正再辦理會計系統財產帳務。 |
| 雜項設備     | 50,877,364    | -29,781,160                | 1,203,817 | 1,249,973 | -1,801,686                   | 19,248,362 | 跨校遠距教學計畫電子書閱讀器10,000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：

- 機械及設備：增加數計8,512,355元，變動原因為：(1)增置：顯示器等設備共計3,172,966元、(3)撥入：教育局補助充電器等設備共計5,303,589元、(4)受贈：服務學習經費購置擴音機35,800元。減少數計2,450,324元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計2,450,324元。
- 交通及運輸設備：增加數計500,000元，變動原因為：(1)增置：混音器等設備共計488,000元、(4)受贈：服務學習經費購置喊話器12,000元。
- 雜項設備：增加數計1,203,817元，變動原因為：(1)增置：桌球桌等設備共計1,203,817元。減少數計1,249,973元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計1,249,973元。
- 購建中固定資產：增加數計55,199,047元，變動原因為：(1)增置：55,199,047元。
- 電腦軟體：增加數計17,000元，變動原因為：(1)增置：多媒體網路教學系統17,000元。減少數計402,424元，變動原因為：(5)報廢：因不使用而減少之軟體金額：17,320元、(11)無形資產攤銷：截至113年11月止累計攤銷金額385,104元。

## 資本資產明細表

中華民國 113 年 11 月份

單位:新臺幣元

| 項<br>目   | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊<br>(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動    |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>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   |                            | 55,199,047 |         |                              | 615,212,946 | 景美女中綜合大樓暨<br>附設地下停車場新建<br>工程已支出款項<br>615,212,946元待完工後<br>轉入相關科目。 |
| 遞耗資產     |               |                            |            |         |                              |             |  |
| 權利       |               |                            |            |         |                              |             |  |
| 電腦軟體     | 1,186,560     |                            | 17,000     | 402,424 |                              | 801,136     | 1.電腦軟體不入財產管<br>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：

- 機械及設備：增加數計8,512,355元，變動原因為：(1)增置：顯示器等設備共計3,172,966元、(3)撥入：教育局補助充電器等設備共計5,303,589元、(4)受贈：服務學習經費購置擴音機35,800元。減少數計2,450,324元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計2,450,324元。
- 交通及運輸設備：增加數計500,000元，變動原因為：(1)增置：混音器等設備共計488,000元、(4)受贈：服務學習經費購置喊話器12,000元。
- 雜項設備：增加數計1,203,817元，變動原因為：(1)增置：桌球桌等設備共計1,203,817元。減少數計1,249,973元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計1,249,973元。
- 購建中固定資產：增加數計55,199,047元，變動原因為：(1)增置：55,199,047元。
- 電腦軟體：增加數計17,000元，變動原因為：(1)增置：多媒體網路教學系統17,000元。減少數計402,424元，變動原因為：(5)報廢：因不使用而減少之軟體金額：17,320元、(11)無形資產攤銷：截至113年11月止累計攤銷金額385,104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 113 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<br>預 算<br>分 配 數 | 執 行 情 形    |              |            |        |             | 差 異 或 落<br>後 原 因 | 改 進<br>措 施  | 累 積 執<br>行 數 占<br>可 用 預<br>算 數 % |  |  |
|---------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------|------------|---------------------|------------|--------------|------------|--------|-------------|------------------|---|----------------------------------|--|--|
|         | 以 前<br>年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>法 定<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 | 調整 數     | 合 計        |                     | 累 計        | 執 行 數        | 比 較 增 減    |        |             |                  |   |                                  |  |  |
|         |                     |                       |                     |          |            |                     | 實 支 數      | 應 付<br>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            |                     | -128,700 | 60,560,254 | 60,560,254          | 55,199,047 |              | 55,199,047 | 91.15  | -5,361,207  | -8.85            |   | 91.15                            |  |  |
| 房屋及建築   | 5,688,954           | 55,000,000            |                     | -128,700 | 60,560,254 | 60,560,254          | 55,199,047 |              | 55,199,047 | 91.15  | -60,560,254 | -100.00          |   |                                  |  |  |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |          |            |                     |            |              |            |        |             |                  |   |                                  |  |  |
| 機械及設備   | 745,000             | 2,007,080             | 1,228,000           | 50,304   | 4,030,384  | 3,368,384           | 3,172,966  |              | 3,172,966  | 94.20  | -195,418    | -5.80            | 1. 自動追蹤攝影機等設備124,680元單價未達1萬元轉列設備零件。2. 各項採購案結餘款7,338元。3. 負載斷路器1臺310,000元正積極辦理驗收中。4. 解剖顯微鏡等設備246,600元為已核准待分配補辦預算執行數，配合教學需要提前購置。 | 78.73                            |  |  |
| 機械及設備   | 745,000             | 2,007,080             | 1,228,000           | 50,304   | 4,030,384  | 3,368,384           | 3,172,966  |              | 3,172,966  | 94.20  | -195,418    | -5.80            |   | 78.73                            |  |  |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |          |            |                     |            |              |            |        |             |                  |   |                                  |  |  |
| 交通及運輸設備 | 312,000             | 13,000                | 193,000             |          | 518,000    | 435,000             | 488,000    |              | 488,000    | 112.18 | 53,000      | 12.18            |   | 94.21                            |  |  |
| 交通及運輸設備 | 312,000             | 13,000                | 193,000             |          | 518,000    | 435,000             | 488,000    |              | 488,000    | 112.18 | 53,000      | 12.18            | 1. 麥克風錄音套組53,000元為已核准待分配補辦預算執行數，配合教學需要提前購置。   | 94.21                            |  |  |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |          |            |                     |            |              |            |        |             |                  |   |                                  |  |  |
| 雜項設備    | 379,000             | 430,920               | 1,063,000           | 78,396   | 1,951,316  | 1,299,316           | 1,203,817  |              | 1,203,817  | 92.65  | -95,499     | -7.35            |   | 61.69                            |  |  |

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 113 年 11 月份

40501055-8

單位：新臺幣元

| 科<br>目<br>名<br>稱                           | 本<br>年<br>度<br>可<br>用<br>預<br>算<br>數 |                                      |                                 |             |            | 累<br>計<br>預<br>算<br>分<br>配<br>數 | 執<br>行<br>情<br>形      |                       |            |                  |            | 差<br>異<br>或<br>落<br>後<br>原<br>因 | 改<br>進<br>措<br>施  | 累<br>積<br>執<br>行<br>數<br>占<br>可<br>用<br>預<br>算<br>數<br>% |       |  |  |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|------------------|------------|---------------------------------|---|--|-------|--|--|
|  | 以<br>前<br>年<br>度<br>保<br>留<br>數      | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>數 | 本<br>年<br>度<br>奉<br>准<br>先<br>行 | 調<br>整<br>數 | 合<br>計     |                                 | 累<br>計<br>執<br>行<br>數 |                       |            | 比<br>較<br>增<br>減 |            |                                 |   |  |       |  |  |
|  |                                      |                                      |                                 |             |            |                                 | 實<br>支<br>數           | 應<br>付<br>未<br>付<br>數 | 合<br>計     | %                | 金<br>額     | %                               |   |  |       |  |  |
| 建築及設備計畫<br>雜項設備                            | 379,000                              | 430,920                              | 1,063,000                       | 78,396      | 1,951,316  | 1,299,316                       | 1,203,817             |                       | 1,203,817  | 92.65            | -95,499    | -7.35                           | 1. 圖書1批112,837元正積極辦理採購中。2. 各項採購案結餘款4,662元。3. 實物攝影(投影)機22,000元為已核准待分配補辦預算執行數，配合教學需要提前購置。 |  | 61.69 |  |  |
| 購建中固定資產<br>租賃資產<br>租賃資產<br>其他<br>其他<br>總 計 | 7,124,954                            | 57,451,000                           | 2,484,000                       |             | 67,059,954 | 65,662,954                      | 60,063,830            |                       | 60,063,830 | 91.47            | -5,599,124 | -8.53                           |   |  | 89.57 |  |  |

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 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<br>(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<br>(1)  |                | 累計執行數      |              |                   | 比較增減   |           |         |   |              |        |  |  |
|               |            |         |            |                | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %      | 金額        | %       |   |              |        |  |  |
| 52 購置無形資產     | 17,000     |         | 17,000     | 17,000         | 17,000     |              | 17,000            | 100.00 |           |         |   | 100.00       |        |  |  |
| 521 購置電腦軟體    | 17,000     |         | 17,000     | 17,000         | 17,000     |              | 17,000            | 100.00 |           |         |   | 100.00       |        |  |  |
| 522 購置權利      |            |         |            |                |            |              |                   |        |           |         |   |              |        |  |  |
| 54 遞延支出       | 10,630,000 |         | 10,630,000 | 10,630,000     | 13,991,999 |              | 13,991,999        | 131.63 | 3,361,999 | 31.63   | 1.教育局補助行政辦公室修繕 2,526,891元（1121214北市教工字第1123110202號）及地震災損建物修復<br>10,100,026元（1130417北市教工字第1133054236號）併入決算辦理。2.活動中心消防及電改善與科學館變電站設備汰換工程9,139,113正積極辦理驗收中。3.活動中心消防改善工程結餘款125,805元。 |              | 131.63 |  |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 10,630,000 |         | 10,630,000 | 10,630,000     | 13,991,999 |              | 13,991,999        | 131.63 | 3,361,999 | 31.63   |   | 131.63       |        |  |  |
| 542 其他遞延支出    |            |         |            |                |            |              |                   |        |           |         |   |              |        |  |  |
| 總計            | 10,647,000 |         | 10,647,000 | 10,647,000     | 14,008,999 |              | 14,008,999        | 131.58 | 3,361,999 | 31.58   |   | 131.58       |        |  |  |

## 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11月30日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額          | %      | 科目        | 金額          | %     |
|-----------|-------------|--------|-----------|-------------|-------|
| 資產        | 875,689,378 | 100.00 | 負債        | 113,641,986 | 12.98 |
| 流動資產      | 38,957,095  | 4.45   | 流動負債      | 106,655,671 | 12.18 |
| 現金        | 31,688,359  | 3.62   | 應付款項      | 106,640,618 | 12.18 |
| 銀行存款      | 31,508,359  | 3.60   | 應付代收款     | 106,640,618 | 12.18 |
| 銀行存款-公庫存款 | 21,156,946  | 2.42   | 應付費用      | 0           | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 8,171,983   | 0.93   | 其他應付款     | 0           | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 2,179,430   | 0.25   | 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      | 6,986,315   | 0.80  |
| 應收款項      | 0           | 0.00   | 什項負債      | 6,986,315   | 0.80  |
| 其他應收款     | 0           | 0.00   | 存入保證金     | 3,063,621   | 0.35  |
| 預付款項      | 7,268,736   | 0.83   | 應付退休及離職金  | 3,922,694   | 0.45  |
| 預付費用      | 7,268,736   | 0.83   | 暫收及待結轉帳項  | 0           | 0.00  |
| 長期貸墊款及準備金 | 19,298,761  | 2.20   | 淨資產       | 762,047,392 | 87.02 |
| 準備金       | 19,298,761  | 2.20   | 淨資產       | 762,047,392 | 87.02 |
| 退休及離職準備金  | 3,922,694   | 0.45   | 淨資產       | 762,047,392 | 87.02 |
| 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11月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %     | 科目        | 金額          | %     |
|--------------|-------------|-------|-----------|-------------|-------|
| 其他準備金        | 15,376,067  | 1.76  | 累積餘額      | 700,344,648 | 79.98 |
| 其他準備金-獎助學金   | 3,685,401   | 0.42  | 本期賸餘      | 56,399,155  | 6.44  |
| 其他準備金-其他     | 7,531,937   | 0.86  | 淨資產調整數    | 5,303,589   | 0.61  |
| 其他準備金-仁愛基金   | 4,158,729   | 0.47  | 合計：       | 875,689,378 |       |
| 固定資產         | 717,279,560 | 81.91 |           |             |       |
| 土地改良物        | 4,605,839   | 0.53  |           |             |       |
| 土地改良物        | 12,892,967  | 1.47  |           |             |       |
| 累計折舊-土地改良物   | -8,287,128  | -0.95 |           |             |       |
| 房屋建築及設備      | 58,221,732  | 6.65  |           |             |       |
| 房屋建築及設備      | 97,432,431  | 11.13 |           |             |       |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -39,210,699 | -4.48 |           |             |       |
| 機械及設備        | 16,842,935  | 1.92  |           |             |       |
| 機械及設備        | 94,828,640  | 10.83 |           |             |       |
| 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   | -77,985,705 | -8.91 |           |    |   |
| 交通及運輸設備      | 3,147,746   | 0.36  |           |    |   |
| 交通及運輸設備      | 10,005,659  | 1.14  |           |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -6,857,913  | -0.78 |           |    |   |
| 雜項設備         | 19,248,362  | 2.20  |           |    |   |
| 雜項設備         | 50,831,208  | 5.80  |           |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -31,582,846 | -3.61 |           |    |   |
| 購建中固定資產      | 615,212,946 | 70.25 |           |    |   |
| 購建中固定資產      | 615,212,946 | 70.25 |           |    |   |
| 無形資產         | 801,136     | 0.09  |           |    |   |
| 無形資產         | 801,136     | 0.09  |           |    |   |
| 電腦軟體         | 801,136     | 0.09  |           |    |   |
| 其他資產         | 99,352,826  | 11.35 |           |    |   |
| 什項資產         | 99,352,826  | 11.35 |           |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 99,352,826  | 11.35 |           |    |   |
| 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11月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額             | %         | 科目        | 金額 | % |
|--------------|----------------|-----------|-----------|----|---|
| 代管資產         | 8,860,518,759  | 1,011.83  |           |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 105,705        | 0.01      |           |    |   |
| 代管資產-土地      | 8,841,164,614  | 1,009.62  |           |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 19,248,440     | 2.20      |           |    |   |
| 應付代管資產       | -8,860,518,759 | -1,011.83 |           |    |   |
| 合計：          | 875,689,378    |           |           |    |   |
| 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11月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         |             |
|-----------|------------|-------------|
|           | 本月數        | 累計數         |
| 收入        |            | 448,262,751 |
| 徵收及依法分配收入 | 24,013,828 | 59,263      |
| 違規罰款收入    |            | 59,263      |
| 勞務收入      |            | 600,296     |
| 服務收入      |            | 600,296     |
| 財產收益      | 912,996    | 2,355,557   |
| 廢舊物品售價收入  |            | 9,805       |
| 財產交易利益    |            | 116         |
| 其他財產收入    | 912,996    | 2,345,636   |
| 政府撥入收入    | 19,559,683 | 419,716,922 |
| 公庫撥款收入    | 18,142,219 | 407,610,485 |
| 政府其他撥入收入  | 1,417,464  | 12,106,437  |
| 教學收入      | 3,502,112  | 20,971,622  |
| 學雜費收入     | 3,502,112  | 20,971,622  |
| 其他收入      | 39,037     | 4,559,091   |
| 受贈收入      | 35,000     | 4,480,760   |
| 雜項收入      | 4,037      | 78,331      |
| 支出        | 32,283,024 | 391,863,596 |
| 人事支出      | 25,645,462 | 325,786,358 |
| 人事支出      | 25,645,462 | 325,786,358 |
| 業務支出      | 3,555,383  | 33,143,177  |
| 業務支出      | 3,555,383  | 33,143,177  |
| 獎補助支出     | 451,852    | 1,000,610   |
| 其他獎補捐助    | 451,852    | 1,000,610   |
| 財產損失      | 18,147     | 54,325      |
| 財產交易損失    | 18,147     | 54,325      |
| 折舊、折耗及攤銷  | 1,220,244  | 17,704,047  |
| 固定資產折舊    | 1,190,913  | 17,318,943  |
| 無形資產攤銷    | 29,331     | 385,104     |
| 其他支出      | 1,391,936  | 14,175,079  |
| 其他支出      | 1,391,936  | 14,175,079  |

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） | -8,269,196 | 56,399,155  |
| 期初淨資產    |            | 700,344,648 |
| 解繳公庫     |            |             |
| 淨資產調整數   |            | 5,303,589   |
| 期末淨資產    |            | 762,047,392 |

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 11 月 30 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                                     | 448,214,951 | 47,800      | 448,262,751 | 收入              |
| 徵收及依法分配收入                                | 59,263      |             | 59,263      | 徵收及依法分配收入       |
| 勞務收入                                     | 600,296     |             | 600,296     | 勞務收入            |
| 財產收入                                     | 2,355,557   |             | 2,355,557   | 財產收益            |
| 政府撥入收入                                   | 419,716,922 |             | 419,716,922 | 政府撥入收入          |
| 教學收入                                     | 20,971,622  |             | 20,971,622  | 教學收入            |
| 其他收入                                     | 4,511,291   | 47,800      | 4,559,091   | 其他收入            |
| 基金用途                                     | 434,186,054 | -42,322,458 | 391,863,596 | 支出              |
| 用人費用                                     | 325,786,358 |             | 325,786,358 | 人事支出            |
| 服務費用                                     | 22,107,880  | 11,035,297  | 33,143,177  | 業務支出            |
| 材料及用品費                                   | 5,581,619   | -5,581,619  |             |                 |
| 租金、債債、利息及相關手續費                           | 533,402     | -533,402    |             |                 |
| 稅捐及規費(強制費)                               | 3,809       | -3,809      |             |                 |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、<br>救濟與交流活動費              | 4,916,467   | -4,916,467  |             |                 |
| 捐助、補助與獎助                                 | 1,000,610   |             | 1,000,610   | 獎補助支出           |
| 資產短絀                                     |             | 54,325      | 54,325      | 財產損失            |
|  |             | 17,704,047  | 17,704,047  | 折舊、折耗及攤銷        |
| 其他                                       | 183,080     | 13,991,999  | 14,175,079  | 其他支出            |
| 遞延支出                                     | 13,991,999  | -13,991,999 |             |                 |
| 購建固定資產、無形資產及非理財<br>目的之長期投資及營舍與設施工程<br>支出 | 60,080,830  | -60,080,830 |             |                 |
| 本期賸餘(短絀)                                 | 14,028,897  | 42,370,258  | 56,399,155  | 本期賸餘(短絀)        |
| 期初基金餘額                                   | 29,937,799  | 670,406,849 | 700,344,648 | 期初淨資產           |
| 解繳公庫                                     |             | 5,303,589   | 5,303,589   | 解繳公庫            |
| 期末基金餘額                                   | 43,966,696  | 718,080,696 | 762,047,392 | 淨資產調整數<br>期末淨資產 |

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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 |
|------|-------|-----|------|------|
|------|-------|-----|------|------|

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數6,008萬830元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2,210萬7,880元與會計科目「業務支出」3,314萬3,177元間之調整數1,103萬5,297元，係「材料及用品費」558萬1,619元、「租金、償債、利息及相關手續費」53萬3,402元、「稅捐及規費(強制費)」3,809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)491萬6,467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「其他收入」其中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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,770萬4,047元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」5萬4,325元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」18萬3,080元與會計科目「其他支出」1,417萬5,079元間之調整數1,399萬1,999元，係「遞延支出」1,399萬1,999元。

2. 會計科目「淨資產調整數」530萬3,589元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。