

40501055

臺北市府教育局主管

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 114 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 114 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 1-3 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、用途及餘絀表

中華民國 114 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	625,278,000	21,784,535	28,017,250	-6,232,715	-22.25	604,798,391	592,040,760	12,757,631	2.15
徵收及依法分配收入	50,000		5,000	-5,000	-100.00	48,966	45,000	3,966	8.81
違規罰款收入	50,000	0	5,000	-5,000	-100.00	48,966	45,000	3,966	8.81
勞務收入	804,000	-3,200		-3,200		620,228	504,000	116,228	23.06
服務收入	804,000	-3,200	0	-3,200		620,228	504,000	116,228	23.06
財產收入	2,210,000	971,424	802,000	169,424	21.13	2,344,060	1,714,000	630,060	36.76
財產處分收入	50,000	0	10,000	-10,000	-100.00	12,032	30,000	-17,968	-59.89
租金收入	338,000	0	0	0		140,177	100,000	40,177	40.18
權利金收入	238,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,584,000	971,424	792,000	179,424	22.65	2,191,851	1,584,000	607,851	38.37
政府撥入收入	585,726,000	20,088,388	19,189,000	899,388	4.69	579,519,342	569,150,000	10,369,342	1.82
公庫撥款收入	585,726,000	19,189,000	19,189,000	0		573,045,818	569,150,000	3,895,818	0.68
政府其他撥入收入		899,388	0	899,388		6,473,524	0	6,473,524	
規費收入	205,000	172,150	82,500	89,650	108.67	293,746	195,000	98,746	50.64
使用規費收入	205,000	172,150	82,500	89,650	108.67	293,746	195,000	98,746	50.64
教學收入	31,583,000	47,680	7,918,750	-7,871,070	-99.40	17,730,662	17,252,760	477,902	2.77
學雜費收入	31,583,000	47,680	7,918,750	-7,871,070	-99.40	17,730,662	17,252,760	477,902	2.77
其他收入	4,700,000	508,093	20,000	488,093	2,440.47	4,241,387	3,180,000	1,061,387	33.38
受贈收入	4,500,000	503,000	0	503,000		4,091,032	3,000,000	1,091,032	36.37
雜項收入	200,000	5,093	20,000	-14,907	-74.54	150,355	180,000	-29,645	-16.47
基金用途	627,454,000	34,407,064	28,017,250	6,389,814	22.81	464,976,633	594,216,760	-129,240,127	-21.75
高中及高職教育計畫	366,901,000	28,982,468	27,659,250	1,323,218	4.78	308,383,355	334,350,760	-25,967,405	-7.77
一般行政管理計畫	4,165,000	373,958	358,000	15,958	4.46	2,976,922	3,478,000	-501,078	-14.41
建築及設備計畫	256,388,000	5,050,638		5,050,638		153,616,356	256,388,000	-102,771,644	-40.08
購建固定資產	256,358,000	5,050,638		5,050,638		153,586,356	256,358,000	-102,771,644	-40.09
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-2,176,000	-12,622,529		-12,622,529		139,821,758	-2,176,000	141,997,758	-6,525.63
期初基金餘額	32,388,000					39,485,958	32,388,000	7,097,958	21.92
解繳公庫									
期末基金餘額	30,212,000					179,307,716	30,212,000	149,095,716	493.50

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

1. 服務收入：主要係暑期泳訓班及教甄收入較預期多。
2. 財產處分收入：財產報廢收入較預期少。
3. 租金收入：熱食部、合作社及學生宿舍洗衣烘衣機場地使用費核實收入。
4. 其他財產收入：主要係113(1)學生住宿費轉入本年度執行。
5. 公庫撥款收入：114年度公立國高中職普通教室環境改善經費3,895,818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：113(1)12,480元、113(2)54,080元。
 - (2)全英語授課計畫：113學年度166,918元。
 - (3)第二外語計畫：113(1)24,007元、113(2)22,831元。
 - (4)增高級中等學校雙語實驗班計畫：113學年度1,231,615元、114學年度479,984元。
 - (5)辦理高中本土語課程計畫：閩客語55,300元、原住民語20,983元、手語51,334元。
 - (6)國際教育補助計畫-國際交流項目計畫：113學年度33,529元、114學年度61,000元。
 - (7)推動中小學數位學習精進方案-代理代課費計畫：113年10,920元、114年65,520元。
 - (8)跨校遠距教學課程計畫：113學年度220,722元、114學年度225,000元。
 - (9)教育部戶外教育成效卓越獎：113年度100,000元。
 - (10)台灣手語課程開課經費計畫：113學年度28,573元。
 - (11)12年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫：113學年度739,402元。
 - (12)12年國民基本教育課程綱要新增鐘點費：113學年度1,180,768元。
 - (13)台北市立大學補助113學年度臺北市教學輔導教師計畫減授鐘點費9,660元。
 - (14)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：113學年度38,000元。
 - (15)高中適性學習社區教育資源均質化經費：113-2經常門99,000元，資本門83,000元。
 - (16)114年度高級中等學校學生校園刊物印製費18,900元。
 - (17)113學年度高中學校實施半導體課程計畫210,500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：87,130元。
 - (19)高中優質化補助方案：113(2)經常門556,821元資本門136,000元。
 - (20)114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用20,790元。
 - (21)114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫22,680元。
 - (22)114年度補助高中以下學校關懷動物生命教育計畫15,620元。
 - (23)與國外校際合作推動線上教學實施計畫：113學年度149,434元。
 - (24)運動發展基金補助各級學校運動團隊經費48,000元。
 - (25)校園性別事件出席費撰稿費16,500元。
 - (26)推動中小學數位學習精進方案教師增能培訓經費2,500元。
 - (27)114年8-9月薪制特教學生助理員經費63,450元。
 - (28)高中充實一般科目教學設備計畫：114年43,440元。
 - (29)學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費：114年67,133元。
7. 使用規費收入：主要係租借游泳池收入較預期多。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

8. 受贈收入:各項捐款收入較預期多。

9. 雜項收入:補辦數位學生證等收入較預期少。

10. 一般行政管理計畫:各項費用核實支用。

11. 建築及設備計畫:

(1)綜合大樓新建工程已分配未執行數105,955,246元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。

(2)電腦設備及圖書147,855元正積極辦理採購中。

(3)各項採購案結餘款67,316元。

(4)學生宿舍電能熱水器老舊汰換節能減碳熱泵工程4,650,540元正積極辦理驗收中。

(5)補辦預算執行數456,950元。

(6)勵學樓油漆壁癌修繕工程3,980,957元及普通教室環境改善工程3,611,406元併入決算辦理。

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 114 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				28,982,468	27,659,250	1,323,218	4.78
		累計數				308,383,355	334,350,760	-25,967,405	-7.77

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 114 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	887,632,835	-165,113,518	148,959,239	4,946,948	-6,851,221	859,680,387	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-8,314,651			-275,230	4,303,086	
房屋及建築	97,432,431	-39,351,319			-1,406,200	56,674,912	
機械及設備	95,743,640	-78,651,803	4,069,589	3,646,721	-2,678,050	14,836,655	
交通及運輸設備	10,184,659	-6,942,260	2,131,000	331,631	-501,127	4,540,641	
雜項設備	52,267,701	-31,853,485	840,996	686,568	-1,990,614	18,578,030	圖書一批52,251元已先 登入財政局財產管理 系統，待11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							

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4,069,589元，變動原因為：(1)增置：無線網路基地台等設備2,484,849元、(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕20具1,551,740元、充電器1個33,000元。減少數計3,646,721元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計3,646,721元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計2,131,000元，變動原因為：(1)增置：立體擴大機等設備831,000元、(3)撥入：教育局補助擴播系統1,300,000元。減少數計331,631元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計331,631元。
- 3.雜項設備：增加數計840,996元，變動原因為：(1)增置：實物攝影機等設備共計710,396元、(3)撥入：教育局補助閱讀機22,000元、(4)受贈：游泳池水電清潔維護費購置救生椅及水底吸塵器81,100元、樂儀旗世壯運經費購置指揮站台27,500元。減少數計686,568元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計686,568元。
- 4.購建中固定資產：增加數計141,887,654元，變動原因為：(1)增置：141,887,654元。
- 5.電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：多媒體網路教學系統30,000元。減少數計282,028元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年10月止累計攤銷金額282,028元。

資本資產明細表

中華民國 114 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			
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	618,339,633		141,887,654			760,227,287	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 760,227,287元待完工後 轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	771,804		30,000	282,028		519,776	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4,069,589元，變動原因為：(1)增置：無線網路基地台等設備2,484,849元、(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕20具1,551,740元、充電器1個33,000元。減少數計3,646,721元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計3,646,721元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計2,131,000元，變動原因為：(1)增置：立體擴大機等設備831,000元、(3)撥入：教育局補助擴播系統1,300,000元。減少數計331,631元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計331,631元。
- 3.雜項設備：增加數計840,996元，變動原因為：(1)增置：實物攝影機等設備共計710,396元、(3)撥入：教育局補助閱讀機22,000元、(4)受贈：游泳池水電清潔維護費購置救生椅及水底吸塵器81,100元、樂儀旗世壯運經費購置指揮站台27,500元。減少數計686,568元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計686,568元。
- 4.購建中固定資產：增加數計141,887,654元，變動原因為：(1)增置：141,887,654元。
- 5.電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：多媒體網路教學系統30,000元。減少數計282,028元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年10月止累計攤銷金額282,028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 114 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																
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	2,234,520	249,435,000		-1,592,100	250,077,420	250,077,420	141,887,654		141,887,654	56.74	-108,189,766	-43.26				56.74
房屋及建築	2,234,520	249,435,000		-1,592,100	250,077,420	250,077,420					-250,077,420	-100.00	綜合大樓暨附設地下停車場新建工程截至114年10月止，預定工程進度100%，實際工程進度100%，已積極洽代辦機關新工儘速將支出憑證移回本校。			
購建中固定資產							141,887,654		141,887,654		141,887,654					
機械及設備		1,715,861	309,000	485,100	2,509,961	2,509,961	2,484,849		2,484,849	99.00	-25,112	-1.00				99.00
機械及設備		1,715,861	309,000	485,100	2,509,961	2,509,961	2,484,849		2,484,849	99.00	-25,112	-1.00	1. 資訊設備25,112元正積極辦理採購中。			99.00
購建中固定資產																
交通及運輸設備			21,000	810,000	831,000	831,000	831,000		831,000	100.00						100.00
交通及運輸設備			21,000	810,000	831,000	831,000	831,000		831,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		412,139	127,000	297,000	836,139	836,139	710,396		710,396	84.96	-125,743	-15.04				84.96
雜項設備		412,139	127,000	297,000	836,139	836,139	710,396		710,396	84.96	-125,743	-15.04	1. 圖書1批122,743元正積極辦理採購中。2. 各項採購案結餘款1,000元。3. 充實教學實習設備冰箱貨物稅退稅2,000元。			84.96

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 114 年 10 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	2,234,520	251,563,000	457,000		254,254,520	254,254,520	145,913,899		145,913,899	57.39		-108,340,621	-42.61			57.39

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

40501055-9

中華民國 114 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	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	4,795,000		4,795,000	4,795,000	7,672,457		7,672,457	160.01	2,877,457	60.01			160.01
541 遞延修繕房屋建築支	4,795,000		4,795,000	4,795,000	7,672,457		7,672,457	160.01	2,877,457	60.01	1.學生宿舍電能熱水器老舊汰換節能減碳熱泵工程4,650,540元已驗收正積極辦理付款中。採購案結餘款64,366元。3.併入決算辦理：(1)教育局補助勵學樓油漆壁癌修繕工程3,980,957元(1131213北市教工字第1133118591號、1140826北市教工字第1143092143號)、(2)114年度普通教室環境改善工程3,611,406元(1140523北市教中字第11430654468號)。		160.01
542 其他遞延支出													
總計	4,825,000		4,825,000	4,825,000	7,702,457		7,702,457	159.64	2,877,457	59.64			159.64

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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,068,358,296	100.00	負 債	29,370,193	2.75
流動資產	186,382,010	17.45	流動負債	21,540,179	2.02
現金	64,540,135	6.04	應付款項	21,505,997	2.01
銀行存款	64,360,135	6.02	應付代收款	21,505,997	2.01
銀行存款-公庫存款	40,053,196	3.75	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,113,809	2.07	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,193,130	0.21	預收款項	34,182	0.00
專戶			預收收入	34,182	0.00
零用及週轉金	180,000	0.02	其他負債	7,830,014	0.73
應收款項	0	0.00	什項負債	7,830,014	0.73
其他應收款	0	0.00	存入保證金	3,488,176	0.33
預付款項	121,841,875	11.40	應付退休及離職金	4,341,838	0.41
預付費用	121,841,875	11.40	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	21,608,665	2.02	淨資產	1,038,988,103	97.25
準備金	21,608,665	2.02	淨資產	1,038,988,103	97.25
退休及離職準備金	4,341,838	0.41	淨資產	1,038,988,103	97.25

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	17,266,827	1.62	累積餘額	762,005,275	71.32
其他準備金-獎助學金	3,942,321	0.37	本期賸餘	274,076,088	25.65
其他準備金-其他	9,245,777	0.87	淨資產調整數	2,906,740	0.27
其他準備金-仁愛基金	4,078,729	0.38	合計：	1,068,358,296	
固定資產	859,160,611	80.42			
土地改良物	4,303,086	0.40			
土地改良物	12,892,967	1.21			
累計折舊-土地改良物	-8,589,881	-0.80			
房屋建築及設備	56,674,912	5.30			
房屋建築及設備	97,432,431	9.12			
累計折舊-房屋建築及設備	-40,757,519	-3.81			
機械及設備	14,836,655	1.39			
機械及設備	96,166,508	9.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114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	-81,329,853	-7.61			
交通及運輸設備	4,540,641	0.43			
交通及運輸設備	11,984,028	1.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-7,443,387	-0.70			
雜項設備	18,578,030	1.74			
雜項設備	52,422,129	4.91			
累計折舊-雜項設備	-33,844,099	-3.17			
購建中固定資產	760,227,287	71.16			
購建中固定資產	760,227,287	71.16			
無形資產	519,776	0.05			
無形資產	519,776	0.05			
電腦軟體	519,776	0.05			
其他資產	687,234	0.06			
什項資產	687,234	0.06			
暫付及待結轉帳項	687,234	0.06			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	9,275,506,312	868.20			
代管資產-土地改良物	105,705	0.01			
代管資產-土地	9,257,185,342	866.49			
代管資產-房屋建築及設備	18,215,265	1.70			
應付代管資產	-9,275,506,312	-868.20			
合計：	1,068,358,296				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,784,535	604,906,991
徵收及依法分配收入		48,966
違規罰款收入		48,966
勞務收入	-3,200	620,228
服務收入	-3,200	620,228
財產收益	971,424	2,344,060
財產孳息收入		140,177
廢舊物品售價收入		657
財產交易利益		11,375
其他財產收入	971,424	2,191,851
政府撥入收入	20,088,388	579,519,342
公庫撥款收入	19,189,000	573,045,818
政府其他撥入收入	899,388	6,473,524
規費收入	172,150	293,746
使用規費收入	172,150	293,746
教學收入	47,680	17,730,662
學雜費收入	47,680	17,730,662
其他收入	508,093	4,349,987
受贈收入	503,000	4,199,632
雜項收入	5,093	150,355
支出	34,428,699	330,830,903
人事支出	23,323,813	283,005,395
人事支出	23,323,813	283,005,395
業務支出	5,821,643	27,598,467
業務支出	5,821,643	27,598,467
獎補助支出	210,970	653,117
其他獎補助	210,970	653,117
財產損失	5,827	46,642
財產交易損失	5,827	46,642
折舊、折耗及攤銷	1,137,712	11,751,527
固定資產折舊	1,109,913	11,469,499

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114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
無形資產攤銷	27,799	282,028
其他支出	3,928,734	7,775,755
其他支出	3,928,734	7,775,755
本期賸餘(短絀)	-12,644,164	274,076,088
期初淨資產		762,005,275
解繳公庫		
淨資產調整數	1,355,000	2,906,740
期末淨資產		1,038,988,103

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 月 31 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	604,798,391	108,600	604,906,991	收入
徵收及依法分配收入	48,966		48,966	徵收及依法分配收入
勞務收入	620,228		620,228	勞務收入
財產收入	2,344,060		2,344,060	財產收益
政府撥入收入	579,519,342		579,519,342	政府撥入收入
規費收入	293,746		293,746	規費收入
教學收入	17,730,662		17,730,662	教學收入
其他收入	4,241,387	108,600	4,349,987	其他收入
基金用途	464,976,633	-134,145,730	330,830,903	支出
用人費用	283,005,395		283,005,395	人事支出
服務費用	20,387,020	7,211,447	27,598,467	業務支出
材料及用品費	3,689,178	-3,689,178		
租金、償債、利息及相關手續費	396,435	-396,435		
稅捐及規費(強制費)	1,250	-1,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,124,584	-3,124,584		
捐助、補助與獎助	653,117		653,117	獎補助支出
資產短絀		46,642	46,642	財產損失
其他	103,298	7,672,457	7,775,755	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,672,457	-7,672,457		其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	145,943,899	-145,943,899		
本期賸餘(短絀)	139,821,758	134,254,330	274,076,088	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	39,485,958	722,519,317	762,005,275	期初淨資產
解繳公庫		2,906,740	2,906,740	解繳公庫
期末基金餘額	179,307,716	859,680,387	1,038,988,103	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 月 31 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1億4,594萬3,899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」2,038萬7,020元與會計科目「業務支出」2,759萬8,467元間之調整數721萬1,447元，係「材料及用品費」368萬9,178元、「租金、償債、利息及相關手續費」39萬6,435元、「稅捐及規費(強制費)」1,250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)312萬4,584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10萬8,600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」1,175萬1,527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」4萬6,642元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

1. 預算項目「其他」10萬3,298元與會計科目「其他支出」777萬5,755元間之調整數767萬2,457元，係「遞延支出」767萬2,457元。

2. 會計科目「淨資產調整數」290萬6,740元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。