

40501073

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 9 月份

主辦會計人員 方惠雅



機關長官

陳汶靖



臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

目 次

中華民國 112 年 9 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 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 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	185,472,000	26,281,251	24,111,440	2,169,811	9.00	153,588,126	145,091,938	8,496,188	5.86
勞務收入	603,000					330,058	603,000	-272,942	-45.26
服務收入	603,000	0	0	0		330,058	603,000	-272,942	-45.26
財產收入	303,000	52,750		52,750		221,026	166,240	54,786	32.96
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		2,000	0	2,000	
其他財產收入	270,000	52,750	0	52,750		219,026	166,240	52,786	31.75
政府撥入收入	168,087,000	26,121,406	24,109,858	2,011,548	8.34	143,760,614	135,574,040	8,186,574	6.04
公庫撥款收入	168,087,000	26,159,858	24,109,858	2,050,000	8.50	139,202,981	135,574,040	3,628,941	2.68
政府其他撥入收入		-38,452	0	-38,452		4,557,633	0	4,557,633	
教學收入	16,030,000	35,400		35,400		8,411,080	8,578,940	-167,860	-1.96
學雜費收入	16,030,000	35,400	0	35,400		8,411,080	8,578,940	-167,860	-1.96
其他收入	449,000	71,695	1,582	70,113	4,431.92	865,348	169,718	695,630	409.87
受贈收入	300,000	70,000	0	70,000		824,157	150,000	674,157	449.44
雜項收入	149,000	1,695	1,582	113	7.14	41,191	19,718	21,473	108.90
基金用途	185,979,000	13,217,125	24,111,440	-10,894,315	-45.18	134,187,790	145,598,938	-11,411,148	-7.84
高中及高職教育計畫	175,612,000	13,079,950	23,965,740	-10,885,790	-45.42	130,598,317	144,045,338	-13,447,021	-9.34
一般行政管理計畫	2,660,000	119,832	125,700	-5,868	-4.67	1,053,539	1,047,600	5,939	0.57
建築及設備計畫	7,707,000	17,343	20,000	-2,657	-13.29	2,535,934	506,000	2,029,934	401.17
購建固定資產	7,671,000	17,343	20,000	-2,657	-13.29	2,535,934	506,000	2,029,934	401.17
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-507,000	13,064,126		13,064,126		19,400,336	-507,000	19,907,336	-3,926.50
期初基金餘額	4,071,000					4,659,059	4,071,000	588,059	14.45
解繳公庫									
期末基金餘額	3,564,000					24,059,395	3,564,000	20,495,395	575.07

※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、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

- 一、服務收入因：112年度暑期游泳訓練班因報名人數不足無法開班，致收入減少所致。
- 二、租金收入因：增加智慧販賣機使用費收入2,000元。
- 三、其他財產收入因：場地租借較預期增加，致收入增加。
- 四、公庫撥款收入因：年度中獲臺北市府教育局撥入
1. 外牆防護網設置工程經費610,504元(統籌款)。
 2. 藝能大樓西北側圓弧外牆磁磚改善工程經費968,437元(統籌款)。
 3. 112年度各直轄市及縣市立高級中等學校資本門計畫經費計2,050,000元。
- 五、政府其他撥入收入因：年度中獲教育局轉發下列其他政府機關補助款：
1. 111年度推動中小學數位學習精進方案高級中等學校培訓增能經費計30,168元(RA1A62)。
 2. 111學年度十二國教課綱普通型前導學校計畫經費計764,811元(RA1263)。
 3. 111學年度高級中等學校國外校際合作推動線上教學計畫經常門經費計132,660元(RA1C30)。
 4. 111學年度中小學科學教育計畫專案補助經費計85,458元(RA1265)。
 5. 111學年度高級中等學校英語文課程全英語授課實施計畫經費計167,730元(RA1275)。
 6. 111學年度前瞻基礎建設高中學校學生參加英文檢定報名費經費計39,770元(RA1250)。
 7. 111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費經費計344,736元(RA1237)。
 8. 111學年度約用運動防護費巡迴服務計畫補助經費第1期款計237,459元、第2期款計339,198元(RA1717)。
 9. 111學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文等)開課經費計133,358元(RA1271)。
 10. 112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費計13,860元(RA2907)。
 11. 112年度防災教育計畫所屬高中以下學校防災校園建置計畫經費計50,000元(RA2901)。
 12. 112年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費計210,000元(RA2219)。
 13. 112年度獎勵高級中等以下學校辦理體育班績效優良學生學習輔導措施經費計180,000元(RA2728)。
 14. 111學年度第2學期高中優質化補助方案經常門經費計830,256元(RA2205)。
 15. 111學年度補助高級中等學校實施跨校遠距教學計畫經費計9,614元(RA2A20)。
 16. 111年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫經費計25,000元(RA1735)。
 17. 112學年度高中等學校部分領域課程雙語教學計畫經費計246,000元(RA2273)。
 18. 112年度補助高級中等學學充實一般科目教學設備計畫經費計536,600元(RA2228)。
 19. 112年度執行強化校園安全防護工作經費計75,650元(RA2803)。
 20. 111學年度高中以下臺灣手語實體課程跨校授課教師及教學人員交通費經費計1,680元(RA1532)。
 21. 111學年度第2學期高中學校臺灣手語課程新增鐘點費經費計13,406元(RA2540)。
 22. 112年推動中小學數位學習精進方案教師增能研習費經費計50,000元(RA2A63)。
 23. 111學年第2學期高級學校原住民族語文開課經費計40,219元(RA2278)。
- 六、學雜費收入因：
1. 111學年度第1學期電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費轉入本年度續執行較預期減少，致收入減少25,820元。
 2. 111學年度第2學期學生人數較預期減少，致學費收入減少68,640元、雜費收入減少49,410元、電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費減少9,880元。
 3. 111學年度重修自學輔導報名人數較預期增加，致收入增加11,040元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

4. 111學年度高二升高三暑假課業輔導報名人數不如預期，致收入減少25,150元。

七、受贈收入因：

1. 周獻章先生等捐贈智慧機器人課程研究捐款及劉炳宏先生等捐贈本校教育儲蓄戶較預期增加，致收入增加613,000元。
2. 林本宗獎助學金112年定期存款利息收入10,551元、112年度上半年利息收入教育儲蓄戶588元、林本宗獎助學金18元。
3. 互動資通公司捐贈本校手球隊使用經費捐款50,000元。

八、雜項收入因：數位學生證補卡費收入較預期增加及學生打破教務處通往合作社門玻璃賠償金及收回110年馮愛蓮師健康檢查補助費16,000元所致。

九、營建及修建工程因：

1. 年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助
 - (1) 備戰112及113年全國中等學校運動會射箭練習場地圍網改善工程款及空污費等計368,686元。
 - (2) 藝能大樓西北側圓弧外牆磁磚改善工程工程管理費計917,790元。
 - (3) 112年度藝能大樓屋頂防水及內外牆修繕工程工程管理費及空污費計34,000元。
 - (4) 112年校舍外牆安全防護網設置工程計608,810元。
2. 112年度預算編列
 - (1) 中棟南面外牆磁磚改善工程之工程管理費依實際執行，致較預算分配數減少11,190元。
 - (2) 活動中心空調(體育館)設備汰換工程之工程管理費依實際執行，致較預算分配數增加300元。

十、其他設備因：

1. 購置碎紙機等計結餘1,612元
2. 特教班使用之設備器材分配數12,000元(液晶繪圖螢幕繪圖板1*8,990元)因單價不足1萬元移列設備零件。
3. 111學年度運動防護員購置上下肢加壓循環機49,500元，補辦預算增加執行數。
4. 112年度執行強化校園安全防護工作計畫購置感應式燈具75,650元，補辦預算增加執行數。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 9 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				13,079,950	23,965,740	-10,885,790	-45.42
		累計數				130,598,317	144,045,338	-13,447,021	-9.34

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	143,492,105	-118,493,372	6,263,015	3,490,209	-4,047,318	23,724,221	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,638,840			-160,470	1,523,232	
房屋及建築							
機械及設備	79,049,104	-64,576,628	4,879,052	3,108,556	-2,326,068	13,916,904	
交通及運輸設備	8,791,321	-7,774,974	39,900	14,950	-286,608	754,689	
雜項設備	50,155,664	-43,502,930	1,344,063	79,832	-1,274,172	6,642,793	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	1,173,474			286,871		886,603	係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 9 月份

40501073-7

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備:

增加數計4,879,052元，變動原因(1)購置:碎紙機等合共485,770元。(3)撥入:臺北市政府教育局撥入113臺個人電腦、4具充電器、21具電腦顯示幕、3部大尺寸觸控液晶螢幕等計3,335,432元、應付代收欸111學年度學生自備載具BYOD到校學習計畫網路設備採購案(交換器13臺、主記憶體3組、無線基地臺5臺、穩壓器3個)計995,000元，應付代收欸分攤111學年度運動防護員購置上下肢加壓循環機49,500元，應付代收欸分攤112年校園安全防護(CB2M04)分攤改善中棟地下室照明設備13,350元。

減少數計3,108,556元，變動原因(5)報廢:3,108,556元。

2.交通及運輸設備:

增加數計39,900元，變動原因(1)購置:無線擴音機39,900元。

減少數計14,950元，變動原因(5)報廢:14,950元。

3.雜項設備:

增加數計1,344,063元，變動原因(1)購置:冷氣機41,868元。(3)撥入:中崙高中學撥入21個嵌入式拉門黑板計278,586元。(4)受贈:麗山高中家長會歷年購置本校冷氣辦理捐贈67架計1,023,609元。

減少數計79,832元，變動原因(5)報廢:79,832元。

4.電腦軟體:

減少數計286,871元，變動原因(11)無形資產攤銷:截至112年9月止累計攤銷金額286,871元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 9 月份

40501073-8

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																
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																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		1,634,000	1,145,000		2,779,000	1,099,000	485,770		485,770	44.20	-613,230	-55.80				17.48
機械及設備		1,634,000	1,145,000		2,779,000	1,099,000	485,770		485,770	44.20	-613,230	-55.80	1. 購置碎紙機等計結 餘2,230元。 2. 特教班使用之設備器材 分配數12,000元(液晶繪 圖螢幕繪圖 板1*8,990元)因單價不 足1萬元移列設備零件。 4. 教育部補助112年度高 級中等學校充實教學設備 及實習設備計畫經費購置 單目複式顯微鏡、Vlog相 機、CO2雷射雕刻切割 機、數位示波器、雙目解 剖顯微鏡等分配數 計599,000元，廠商已交 貨正辦理結算付款中。	僅速辦理結算付款，增加 執行率	17.48	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000	39,900		39,900	99.75	-100	-0.25				99.75

※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—臺北市立麗山高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 9 月份

40501073-9

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																
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000	39,900		39,900	99.75	-100	-0.25	特教班使用無線擴音機計結餘100元。		99.75	
購建中固定資產																
雜項設備		1,262,000			1,262,000	42,000	41,868		41,868	99.69	-132	-0.31	購置冷氣機計結餘132元。		3.32	
雜項設備		1,262,000			1,262,000	42,000	41,868		41,868	99.69	-132	-0.31			3.32	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,936,000	1,145,000		4,081,000	1,181,000	567,538		567,538	48.06	-613,462	-51.94			13.91	

※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。

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 9 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												
521 購置電腦軟體	36,000		36,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	4,735,000		4,735,000	50,000	1,968,396		1,968,396	3,936.79	1,918,396	3,836.79				41.57	
541 遞延修繕房屋建築支	4,735,000		4,735,000	50,000	990,900		990,900	1,981.80	940,900	1,881.80	1.年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助 (1)藝能大樓西北側圓弧外牆磁磚改善工程工程管理費計917,790元。 (2)112年度藝能大樓屋頂防水及內外牆修繕工程工程管理費及空污費計34,000元。 2.112年度預算編列 (1)中棟南面外牆磁磚改善工程之工程管理費依實際執行，致較預算分配數減少11,190元。 (2)活動中心空調(體育館)設備汰換工程之工程管理費依實際執行，致較預算分配數增加300元。			20.93	
542 其他遞延支出					977,496		977,496		977,496		年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助備戰 1.112及113年全國中等學校運動會射箭練習場地圍網改善工程款及空污費等計368,686元。 2.112年校舍外牆案安全防护網設置工程計608,810元。				
總計	4,771,000		4,771,000	50,000	1,968,396		1,968,396	3,936.79	1,918,396	3,836.79				41.26	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,383,116,337	100.00	負 債	1,335,332,721	96.55
流動資產	33,438,265	2.42	流動負債	10,602,508	0.77
現金	20,876,066	1.51	應付款項	10,597,888	0.77
銀行存款	20,726,066	1.50	應付代收款	10,597,888	0.77
銀行存款-公庫存款	8,334,777	0.60	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,662,530	0.84	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	728,759	0.05	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	4,620	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	預收收入	4,620	0.00
戶			其他負債	1,324,730,213	95.78
零用及週轉金	150,000	0.01	什項負債	1,324,730,213	95.78
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,836,494	0.21
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	1,321,893,719	95.57
預付款項	12,562,199	0.91	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	10,914,276	0.79			
其他預付款	1,647,923	0.12			

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保管有價證券

1,000,000

應付保管有價證券

1,000,000

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,017,039	0.22	淨資產	47,783,616	3.45
準備金	3,017,039	0.22	淨資產	47,783,616	3.45
其他準備金	3,017,039	0.22	淨資產	47,783,616	3.45
其他準備金-獎助學金	1,328,375	0.10	累積餘額	29,657,792	2.14
其他準備金-其他	1,451,601	0.10	本期賸餘	18,125,824	1.31
其他準備金-教育儲蓄戶	237,063	0.02	合計：	1,383,116,337	
固定資產	22,837,618	1.65			
土地改良物	1,523,232	0.11			
土地改良物	4,322,542	0.31			
累計折舊-土地改良物	-2,799,310	-0.20			
機械及設備	13,916,904	1.01			
機械及設備	80,819,600	5.84			
累計折舊-機械及設備	-66,902,696	-4.84			
交通及運輸設備	754,689	0.05			

信託代理與保證資產	1,000,000	信託代理與保證負債	1,000,000
保管有價證券	1,000,000	應付保管有價證券	1,000,000

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	8,816,271	0.64			
累計折舊-交通及運輸設備	-8,061,582	-0.58			
雜項設備	6,642,793	0.48			
雜項設備	51,419,895	3.72			
累計折舊-雜項設備	-44,777,102	-3.24			
無形資產	886,603	0.06			
無形資產	886,603	0.06			
電腦軟體	886,603	0.06			
其他資產	1,322,936,812	95.65			
什項資產	1,322,936,812	95.65			
暫付及待結轉帳項	1,043,093	0.08			
代管資產	1,321,893,719	95.57			
代管資產-土地改良物	563,650	0.04			
代管資產-土地	1,141,530,000	82.53			
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	179,443,669	12.97			
代管資產-其他政府	356,400	0.03			
合計：	1,383,116,337				

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保管有價證券

1,000,000

應付保管有價證券

1,000,000

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000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 — 臺北市立麗山高級中學

收入支出表

中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,281,251	159,283,603
勞務收入		330,058
服務收入		330,058
財產收益	52,750	4,892,894
財產孳息收入		2,000
財產交易利益		4,671,868
其他財產收入	52,750	219,026
政府撥入收入	26,121,406	143,760,614
公庫撥款收入	26,159,858	139,202,981
政府其他撥入收入	-38,452	4,557,633
教學收入	35,400	8,411,080
學雜費收入	35,400	8,411,080
其他收入	71,695	1,888,957
受贈收入	70,000	1,847,766
雜項收入	1,695	41,191
支出	13,945,674	141,157,779
人事支出	11,846,090	122,047,440
人事支出	11,846,090	122,047,440
業務支出	1,292,692	9,223,723
業務支出	1,292,692	9,223,723
獎補助支出		96,572
其他獎補助		96,572
財產損失		32,035
財產交易損失		32,035
折舊、折耗及攤銷	728,549	7,505,492
固定資產折舊	705,085	7,218,621
無形資產攤銷	23,464	286,871
其他支出	78,343	2,252,517
其他支出	78,343	2,252,517

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山高級中學
收入支出表
 中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	12,335,577	18,125,824
期初淨資產		29,657,792
解繳公庫		
期末淨資產		47,783,616

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—臺北市立麗山高級中學

40501073-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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	153,588,126	5,695,477	159,283,603	收入
勞務收入	330,058		330,058	勞務收入
財產收入	221,026	4,671,868	4,892,894	財產收益
政府撥入收入	143,760,614		143,760,614	政府撥入收入
教學收入	8,411,080		8,411,080	教學收入
其他收入	865,348	1,023,609	1,888,957	其他收入
基金用途	134,187,790	6,969,989	141,157,779	支出
用人費用	122,047,440		122,047,440	人事支出
服務費用	6,867,309	2,356,414	9,223,723	業務支出
材料及用品費	1,798,289	-1,798,289		
租金、償債、利息及相關手續費	198,225	-198,225		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	359,900	-359,900		
資產短絀	96,572		96,572	獎補助支出
其他	284,121	32,035	32,035	財產損失
遞延支出	1,968,396	7,505,492	7,505,492	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	567,538	1,968,396	2,252,517	其他支出
其他	567,538	-1,968,396		
本期賸餘(短絀)	19,400,336	-1,274,512	18,125,824	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,659,059	24,998,733	29,657,792	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	24,059,395	23,724,221	47,783,616	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 月份

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56萬7,538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：預算執行數欄「服務費用」686萬7,309元與會計收支欄「業務支出」922萬3,723元間之調整數

235萬6,414元，係「材料及用品費」179萬8,289元、「租金、償債、利息及相關手續費」19萬8,225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)35萬9,900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467萬1,868元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中102萬3,609元係以來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」750萬5,492元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」28萬4,121元與會計科目「其他支出」225萬2,517元間之調整數196萬8,396元，係「遞延支出」196萬8,396元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
8,334,777	9,786,378	-1,451,601	差異數係其他準備金-其他1,451,601元。