

40501073

臺北市政府教育局主管

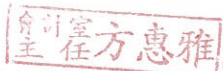
臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 12 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 12 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 1-2 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 7-8 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

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 12 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	6,688,028	6,911,093	-223,065	-3.23	196,798,271	185,472,000	11,326,271	6.11
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
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	8,750	33,000	-24,250	-73.48	314,519	303,000	11,519	3.80
財產處分收入	33,000	8,750	33,000	-24,250	-73.48	17,250	33,000	-15,750	-47.73
租金收入		0	0	0		2,000	0	2,000	
其他財產收入	270,000	0	0	0		295,269	270,000	25,269	9.36
政府撥入收入	168,087,000	4,800,982	6,606,523	-1,805,541	-27.33	178,914,415	168,087,000	10,827,415	6.44
公庫撥款收入	168,087,000	4,057,634	6,606,523	-2,548,889	-38.58	169,409,995	168,087,000	1,322,995	0.79
政府其他撥入收入		743,348	0	743,348		9,504,420	0	9,504,420	
教學收入	16,030,000	1,670,785		1,670,785		15,713,086	16,030,000	-316,914	-1.98
學雜費收入	16,030,000	1,670,785	0	1,670,785		15,713,086	16,030,000	-316,914	-1.98
其他收入	449,000	205,511	271,570	-66,059	-24.32	1,524,193	449,000	1,075,193	239.46
受贈收入	300,000	200,555	150,000	50,555	33.70	1,474,712	300,000	1,174,712	391.57
雜項收入	149,000	4,956	121,570	-116,614	-95.92	49,481	149,000	-99,519	-66.79
基金用途	185,979,000	13,195,137	6,911,093	6,284,044	90.93	195,302,953	185,979,000	9,323,953	5.01
高中及高職教育計畫	175,612,000	10,954,798	5,186,621	5,768,177	111.21	177,649,442	175,612,000	2,037,442	1.16
一般行政管理計畫	2,660,000	706,762	1,291,000	-584,238	-45.25	2,136,200	2,660,000	-523,800	-19.69
建築及設備計畫	7,707,000	1,533,577	433,472	1,100,105	253.79	15,517,311	7,707,000	7,810,311	101.34
購建固定資產	7,671,000	1,533,577	397,472	1,136,105	285.83	15,517,311	7,671,000	7,846,311	102.29
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-507,000	-6,507,109		-6,507,109		1,495,318	-507,000	2,002,318	-394.93
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					6,154,377	3,564,000	2,590,377	72.68

※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 12 月份

- 一、違規罰款收入因：112學年度學校午餐外訂桶餐餐盒採購案廠商士福公司違規罰款，致收入增加2,000元。
- 二、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。
- 三、財產處分收入因：財產變賣所得較預計減少，致收入減少15,750元。
- 四、租金收入因：增加智慧販賣機使用費收入2,000元。
- 五、其他財產收入因：場地租借較預期增加，致收入增加。
- 六、政府其他撥入收入因：主要係年度中獲教育局轉發其他政府機關111學年度高中優質化補助方案經費等33案合共9,504,420元。
- 七、學雜費收入因：主要係因111學年度第2學期、112學年度第1學期學生人數不如預期、112學年度課後輔導費因選課學生報名人數不如預期，致學雜費收入合共減少316,914元。
- 八、受贈收入因：主要係因接受各界捐款較預期增加，致收入增加1,174,712元。
- 九、雜項收入因：工程圖書費收入及其他雜項收入較預期減少，致收入減少99,519元。
- 十、一般行政管理計畫因：各項費用核實列支，故實際執行數較預算數減少。
- 十一、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計368,686元。
 - (2) 藝能大樓西北側圓弧外牆磁磚改善工程計965,327元。
 - (3) 112年度藝能大樓屋頂防水及內外牆修繕工程計4,778,067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結餘51,227元。
 - (2) 活動中心空調(體育館)設備汰換工程結餘127,084元。
- 十二、其他設備因：
 1. 購置碎紙機等計結餘82,716元
 2. 特教班使用之設備器材液晶繪圖螢幕繪圖板8,990元，因單價不足1萬元移列設備零件。
 3. 111學年度運動防護員計畫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。
 5. 汰換網路及資訊周邊設備購置液晶顯示器2個計15,384元、訊號轉換盒2,996元、伺服器記憶體8個計28,000元，因單價不足1萬元移列設備零件。
 6. 112年一般科目校訂課程教學設備計畫購置(單目式顯微鏡、雙目顯微鏡、數位示波器、雷射切割機、Vlog相機等)計561,100元，辦預算增加執行數。
 7. 112年度跨校遠距教學計畫採購筆電50,000元，補辦預算增加執行數。
 8. 112學年度第1學期高中優質化計畫購置可輸出互動式大屏幕、攝影機及雲臺等計418,000元，補辦預算增加執行數。
 9. 汰換輔導室冷氣機2臺計77,268元，補辦預算增加執行數。
 10. 備戰全中運購置體育器材設備奧林匹克槓把及安全訓練欄架等計210,300元，補辦預算增加執行數。
- 十二、無形資產因：購置電腦軟體已分配未執行數36,000元，因屬購買軟體授權，改由高中及高職教育計畫項下執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 12 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				10,954,798	5,186,621	5,768,177	111.21
		累計數				177,649,442	175,612,000	2,037,442	1.16

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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	10,695,550	5,051,718	-4,785,332	25,857,233	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,638,840			-213,960	1,469,742	
房屋及建築							
機械及設備	79,049,104	-64,576,628	7,152,275	3,108,556	-3,955,354	14,560,841	
交通及運輸設備	8,791,321	-7,774,974	39,900	14,950	-352,505	688,792	
雜項設備	50,155,664	-43,502,930	3,503,375	1,570,957	-263,513	8,321,639	
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

40501073-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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			357,255		816,219	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 12 月份

40501073-6

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備:

增加數計7,152,275元，變動原因(1)購置:碎紙機等合共2,708,993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、應付代收款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，應付代收款分攤111學年度運動防護員購置上下肢加壓循環機49,500元，應付代收款分攤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、應付代收款112學年度第1學期遠距教學計畫資本門分攤購置筆電2臺計50,000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3,503,375元，變動原因(1)購置:冷氣機及圖書計1,490,839元。(3)撥入:中崙高中學撥入21個嵌入式拉門黑板計438,207元、以應付代收款採購112年基層選手訓練站射箭訓練器材計340,420元、備戰全中運經費購置體育器材設備210,300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1,570,957元，變動原因(5)報廢:1,570,957元。

4.電腦軟體:

減少數計357,255元，變動原因(11)無形資產攤銷:截至112年12月止累計攤銷金額357,255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 12 月份

40501073-7

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																
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	1,195,000		2,829,000	2,829,000	2,708,993		2,708,993	95.76	-120,007	-4.24				95.76
機械及設備		1,634,000	1,195,000		2,829,000	2,829,000	2,708,993		2,708,993	95.76	-120,007	-4.24	1. 購置碎紙機等計結 餘64,637元。 2. 特教班使用之設備器材 液晶繪圖螢幕繪圖 板8,990元，因單價不 足1萬元移列設備零件。 3. 汰換網路及資訊周邊設 備購置液晶顯示器2個 計15,384元、訊號轉換 盒2,996元、伺服器記憶 體8個計28,000元，因單 價不足1萬元移列設備零 件。			95.76
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
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																

※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 12 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																
雜項設備		1,262,000	289,000		1,551,000	1,551,000	1,490,839		1,490,839	96.12	-60,161	-3.88	購置冷氣機等計結 餘60,161元。		96.12	
雜項設備		1,262,000	289,000		1,551,000	1,551,000	1,490,839		1,490,839	96.12	-60,161	-3.88		96.12		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,936,000	1,484,000		4,420,000	4,420,000	4,239,732		4,239,732	95.92	-180,268	-4.08		95.92		

※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 12 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						-36,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	4,735,000		4,735,000	4,735,000	11,277,579		11,277,579	238.17		6,542,579	138.17			238.17
541 遞延修繕房屋建築支	4,735,000		4,735,000	4,735,000	10,300,083		10,300,083	217.53		5,565,083	117.53	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計965,327元。 (2)112年度藝能大樓屋頂防水及內外牆修繕工程計4,778,067元。 2.112年度預算編列 (1)中棟南面外牆磁磚改善工程結餘51,227元。 (2)活動中心空調(體育館)設備汰換工程結餘127,084元。		217.53
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計368,686元。 2.112年校舍外牆安全防護網設置工程計608,810元。		
總計	4,771,000		4,771,000	4,771,000	11,277,579		11,277,579	236.38		6,506,579	136.38			236.38

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,362,229,918	100.00	負 債	1,330,218,308	97.65
流動資產	13,090,383	0.96	流動負債	7,289,581	0.54
現金	11,958,673	0.88	應付款項	6,822,559	0.50
銀行存款	11,958,673	0.88	應付代收款	4,750,310	0.35
銀行存款-公庫存款	5,404,280	0.40	應付費用	1,923,207	0.14
銀行存款-保管款	6,547,125	0.48	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	7,268	0.00	其他應付款	149,042	0.01
專戶			預收款項	467,022	0.03
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	預收收入	467,022	0.03
戶			其他負債	1,322,928,727	97.11
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	1,322,928,727	97.11
應收款項	1,043,565	0.08	存入保證金	2,133,164	0.16
其他應收款	1,043,565	0.08	應付代管資產	1,320,090,710	96.91
預付款項	88,145	0.01	暫收及待結轉帳項	704,853	0.05
預付費用	88,145	0.01			
其他預付款	0	0.00			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	2,862,511	0.21	淨資產	32,011,610	2.35
準備金	2,862,511	0.21	淨資產	32,011,610	2.35
其他準備金	2,862,511	0.21	淨資產	32,011,610	2.35
其他準備金-獎助學金	1,315,456	0.10	累積餘額	32,011,610	2.35
其他準備金-其他	1,194,469	0.09	合計：	1,362,229,918	
其他準備金-教育儲蓄戶	352,586	0.03			
固定資產	25,041,014	1.84			
土地改良物	1,469,742	0.11			
土地改良物	4,322,542	0.32			
累計折舊-土地改良物	-2,852,800	-0.21			
機械及設備	14,560,841	1.07			
機械及設備	83,092,823	6.10			
累計折舊-機械及設備	-68,531,982	-5.03			
交通及運輸設備	688,792	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12月31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	0.65			
累計折舊-交通及運輸設備	-8,127,479	-0.60			
雜項設備	8,321,639	0.61			
雜項設備	52,088,082	3.82			
累計折舊-雜項設備	-43,766,443	-3.21			
無形資產	816,219	0.06			
無形資產	816,219	0.06			
電腦軟體	816,219	0.06			
其他資產	1,320,419,791	96.93			
什項資產	1,320,419,791	96.93			
暫付及待結轉帳項	329,081	0.02			
代管資產	1,320,090,710	96.91			
代管資產-土地改良物	523,033	0.04			
代管資產-土地	1,141,530,000	83.80			

信託代理與保證資產 1,000,000

保管有價證券 1,000,000

信託代理與保證負債

應付保管有價證券

1,000,000

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12月31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	177,681,277	13.04			
代管資產-其他政府	356,400	0.03			
合計：	1,362,229,918				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,288,748	203,254,089
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
勞務收入		330,058
服務收入		330,058
財產收益	609,470	5,746,728
財產孳息收入		2,000
財產交易利益	269,050	5,109,039
其他財產收入	340,420	635,689
政府撥入收入	4,800,982	178,914,415
公庫撥款收入	4,057,634	169,409,995
政府其他撥入收入	743,348	9,504,420
教學收入	1,670,785	15,713,086
學雜費收入	1,670,785	15,713,086
其他收入	205,511	2,547,802
受贈收入	200,555	2,498,321
雜項收入	4,956	49,481
支出	13,177,018	200,900,271
人事支出	6,616,869	161,509,686
人事支出	6,616,869	161,509,686
業務支出	4,625,428	17,281,825
業務支出	4,625,428	17,281,825
獎補助支出	10,000	128,572
其他獎補助	10,000	128,572
財產損失		46,946
財產交易損失		46,946
折舊、折耗及攤銷	737,449	9,790,104
固定資產折舊	713,989	9,432,849
無形資產攤銷	23,460	357,255
其他支出	1,187,272	12,143,138
其他支出	1,187,272	12,143,138

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,888,270	2,353,818
期初淨資產		29,657,792
解繳公庫		
期末淨資產		32,011,610

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

40501073-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 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	196,798,271	6,455,818	203,254,089	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	330,058		330,058	勞務收入
財產收入	314,519	5,432,209	5,746,728	財產收益
政府撥入收入	178,914,415		178,914,415	政府撥入收入
教學收入	15,713,086		15,713,086	教學收入
其他收入	1,524,193	1,023,609	2,547,802	其他收入
基金用途	195,302,953	5,597,318	200,900,271	支出
用人費用	161,509,686		161,509,686	人事支出
服務費用	13,111,042	4,170,783	17,281,825	業務支出
材料及用品費	3,174,999	-3,174,999		
租金、償債、利息及相關手續費	360,021	-360,021		
稅捐及規費(強制費)	900	-900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	634,863	-634,863		
捐助、補助與獎助	128,572		128,572	獎補助支出
資產短絀		46,946	46,946	財產損失
其他	865,559	9,790,104	9,790,104	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	11,277,579	11,277,579	12,143,138	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,239,732	-4,239,732		
本期賸餘(短絀)	1,495,318	858,500	2,353,818	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	6,154,377	25,857,233	32,011,610	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 12 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423萬9,732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」1,311萬1,042元與會計收支欄「業務支出」1,728萬1,825元間之調整數417萬783元，係「材料及用品費」317萬4,999元、「租金、償債、利息及相關手續費」36萬21元、「稅捐及規費(強制費)」900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)63萬4,863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543萬2,209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」979萬104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」4萬6,946元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」86萬5,559元與會計科目「其他支出」1,214萬3,138元間之調整數1,127萬7,579元，係「遞延支出」1,127萬7,579元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
5,404,280	6,598,749	-1,194,469	差異數係其他準備金-其他1,194,469元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
5,404,280	6,598,749	-1,194,469	差異數係其他準備金-其他1,194,469元。