

40501073

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

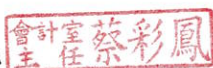
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 7 月份

主辦會計人員

蔡彩鳳



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 113 年 7 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 113 年 7 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 | 187,042,000 | 14,392,040 | 13,083,771 | 1,308,269 | 10.00 | 116,289,673 | 116,216,853 | 72,820 | 0.06 |
| 勞務收入 | 603,000 | 53,400 | 187,000 | -133,600 | -71.44 | 425,304 | 373,000 | 52,304 | 14.02 |
| 服務收入 | 603,000 | 53,400 | 187,000 | -133,600 | -71.44 | 425,304 | 373,000 | 52,304 | 14.02 |
| 財產收入 | 296,000 | 3,143 | 25,000 | -21,857 | -87.43 | 166,268 | 169,320 | -3,052 | -1.80 |
| 財產處分收入 | 26,000 | 3,143 | 0 | 3,143 | | 3,143 | 0 | 3,143 | |
| 其他財產收入 | 270,000 | 0 | 25,000 | -25,000 | -100.00 | 163,125 | 169,320 | -6,195 | -3.66 |
| 政府撥入收入 | 169,836,000 | 13,797,086 | 12,810,771 | 986,315 | 7.70 | 112,303,674 | 107,861,344 | 4,442,330 | 4.12 |
| 公庫撥款收入 | 169,836,000 | 12,810,771 | 12,810,771 | 0 | | 108,388,564 | 107,861,344 | 527,220 | 0.49 |
| 政府其他撥入收入 | | 986,315 | 0 | 986,315 | | 3,915,110 | 0 | 3,915,110 | |
| 教學收入 | 15,855,000 | 537,972 | 56,000 | 481,972 | 860.66 | 2,597,677 | 7,647,313 | -5,049,636 | -66.03 |
| 學雜費收入 | 15,855,000 | 537,972 | 56,000 | 481,972 | 860.66 | 2,597,677 | 7,647,313 | -5,049,636 | -66.03 |
| 其他收入 | 452,000 | 439 | 5,000 | -4,561 | -91.22 | 796,750 | 165,876 | 630,874 | 380.33 |
| 受贈收入 | 300,000 | 0 | 0 | 0 | | 787,692 | 150,000 | 637,692 | 425.13 |
| 雜項收入 | 152,000 | 439 | 5,000 | -4,561 | -91.22 | 9,058 | 15,876 | -6,818 | -42.95 |
| 基金用途 | 187,594,000 | 12,771,605 | 13,083,771 | -312,166 | -2.39 | 107,651,823 | 116,768,853 | -9,117,030 | -7.81 |
| 高中及高職教育計畫 | 178,641,000 | 12,552,960 | 12,760,221 | -207,261 | -1.62 | 106,126,683 | 110,220,153 | -4,093,470 | -3.71 |
| 一般行政管理計畫 | 2,286,000 | 86,846 | 96,350 | -9,504 | -9.86 | 570,882 | 716,300 | -145,418 | -20.30 |
| 建築及設備計畫 | 6,667,000 | 131,799 | 227,200 | -95,401 | -41.99 | 954,258 | 5,832,400 | -4,878,142 | -83.64 |
| 購建固定資產 | 6,667,000 | 131,799 | 227,200 | -95,401 | -41.99 | 954,258 | 5,832,400 | -4,878,142 | -83.64 |
| 本期賸餘(短絀) | -552,000 | 1,620,435 | | 1,620,435 | | 8,637,850 | -552,000 | 9,189,850 | -1,664.83 |
| 期初基金餘額 | 4,152,000 | | | | | 6,154,377 | 4,152,000 | 2,002,377 | 48.23 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 3,600,000 | | | | | 14,792,227 | 3,600,000 | 11,192,227 | 310.90 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 月份

- 一、服務收入因：113年度教師甄選報名人數較預期增加，致報名費收入增加。
- 二、財產處分收入因：財產處分較預期提早執行，致收入增加3,143元。
- 三、其他財產收入因：場地租借不如預期，致收入減少。
- 四、公庫撥款收入因：臺北市政府教育局撥入
 - 1. 113年0403花蓮地震災損及設施修繕經費90,000元(災害準備金)局款非統籌。
 - 2. 113年運動場照明設備工程採購經費437,220元。(統籌款)
- 五、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經費112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫等17案合共3,915,110元。
- 六、學雜費收入因：
 - 1. 112學年度第2學期學費尚未撥入及學生人數較預期減少，致學費收入減少5,584,800元、雜費收入減少21,786元、電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費減少2,660元。
 - 2. 112學年度高三重修自學輔導費報名人數較預期增加，致收入增加21,760元。
 - 3. 113學年度高二升高三暑假課業輔導較預期提早執行，收課業輔導費收入增加計537,850元。
- 七、受贈收入因：恒泰興業有限公司捐贈本校智慧機器人課程研究捐款、港墘福德協會捐贈本校指定用校際及國際交流捐款、劉炳宏先生捐贈本校教育儲蓄戶、林本宗獎助學金113年定期存款利息收入及專戶利息、教育儲蓄專戶113年上半年利息收入較預期增加，致收入增加637,692元。
- 八、雜項收入因：圖說費收入不如預期，致收入減少。
- 九、一般行政管理計畫因：各項費用核實列支，故實際執行數較少。
- 十、營建及修建工程因：
 - 1. 113年度預算編列體育館屋頂防水隔熱工程分配數5,393,000元，已於113年2月21日決標，預計於113年8月完工，目前支用數為153,827元，完工後儘速辦理驗收付款事宜。
 - 2. 覈實列支113年運動跑道、球場及周邊設施整建工程經費計89,431元。
 - 3. 列支113年科學大樓老舊線路汰換工程出席費7,500元。
- 十一、其他設備：
 - 1. 高中優質化購置戶外型運動攝影機2臺計46,000元及觸控顯示器採購案5臺計447,500元補辦預算增加執行數。
 - 2. 購置彩雷多功事務機及除濕機計結餘2,200元。
 - 3. 冷氣計費電度表已請廠商僅速處理並辦理驗收付款計227,200元。

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 113 年 7 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 | | | | 12,552,960 | 12,760,221 | -207,261 | -1.62 |
| | | 累計數 | | | | 106,126,683 | 110,220,153 | -4,093,470 | -3.71 |

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 113 年 7 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 | 149,135,937 | -123,278,704 | 3,434,587 | 8,930,444 | 1,876,096 | 22,237,472 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 4,322,542 | -2,852,800 | | | -124,810 | 1,344,932 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 83,092,823 | -68,531,982 | 3,231,156 | 3,113,050 | -2,489,681 | 12,189,266 | |
| 交通及運輸設備 | 8,816,271 | -8,127,479 | | 136,400 | 2,852 | 555,244 | |
| 雜項設備 | 52,088,082 | -43,766,443 | 114,000 | 5,516,758 | 4,487,735 | 7,406,616 | |
| 租賃資產 | | | | | | | |
| 租賃權益改良 | | | | | | | |
| 收藏品及傳承資產 | | | | | | | |

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 113 年 7 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 | | | 89,431 | | | 89,431 | 係屬未完工程於購建期間之支出，待完工時轉入適當資產科目之數。 |
| 遞耗資產 權利 電腦軟體 | 816,219 | | | 164,236 | | 651,983 | 係因電腦軟體不入財管系統，另依規定管理。 |
| 發展中之無形資產 其他 | | | | | | | |

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 113 年 7 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3,231,156元，變動原因為:(1)購置:學務系統資料處理機等計603,500元。(3)撥入:臺北市政府教育局撥入198臺平板電腦及3具充電器計2,326,750元、木柵高級工業職業學校撥入1臺觸控大屏顯示器計45,906元、臺北市政府教育局撥入公立高級中等學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫能源管理建置設備電流電壓錶1個、數位電錶8只及電腦顯示幕1具合共255,000元。

減少數計3,113,050元，變動原因為:(5)報廢:3,113,050元。

2.交通及運輸設備:

減少數計136,400元，變動原因為:(5)報廢:136,400元。

3.雜項設備:

增加數計114,000元，變動原因為:(1)購置:彩雷多功事務機等計100,000元。(3)撥入:應付代收款科學補助購置電子防潮箱計14,000元。

減少數計5,516,758元，變動原因為:(5)報廢:5,516,758元。

4.購建中固定資產：

增加數計89,431元，變動原因為:(1)增置:113年運動跑道、球場及周邊設施整建工程計89,431元。

5.電腦軟體:

減少數計164,236元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至113年7月止累計攤銷金額164,236元。

40501073-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 113 年 7 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 其他 其他 總 計 | | 1,274,000 | 496,000 | | 1,770,000 | 935,400 | 792,931 | | 792,931 | 84.77 | -142,469 | -15.23 | | | 44.80 |

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 7 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | | | | | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 5,393,000 | | 5,393,000 | 5,393,000 | 161,327 | | 161,327 | 2.99 | -5,231,673 | -97.01 | | | 2.99 |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 5,393,000 | | 5,393,000 | 5,393,000 | 161,327 | | 161,327 | 2.99 | -5,231,673 | -97.01 | 1.體育館屋頂防水隔熱工程分配數5,393,000元，已於113年2月21日決標，預計於113年8月完工，目前支用數為153,827元。 2.113年科學大樓老舊線路汰換工程提前列支出席費7,500元 | 完工後儘速辦理驗收付款事宜。 | 2.99 |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 5,393,000 | | 5,393,000 | 5,393,000 | 161,327 | | 161,327 | 2.99 | -5,231,673 | -97.01 | | | 2.99 |

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113年7月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產 | 51,501,798 | 100.00 | 負 債 | 14,472,099 | 28.10 |
| 流動資產 | 25,473,773 | 49.46 | 流動負債 | 10,765,446 | 20.90 |
| 現金 | 24,595,157 | 47.76 | 應付款項 | 10,765,446 | 20.90 |
| 銀行存款 | 24,445,157 | 47.46 | 應付代收款 | 10,765,446 | 20.90 |
| 銀行存款-公庫存款 | 10,349,207 | 20.09 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 13,250,730 | 25.73 | 其他應付款 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 845,220 | 1.64 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 0 | 0.00 | 其他負債 | 3,706,653 | 7.20 |
| 戶 | | | 什項負債 | 3,706,653 | 7.20 |
| 零用及週轉金 | 150,000 | 0.29 | 存入保證金 | 3,706,496 | 7.20 |
| 應收款項 | 0 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 157 | 0.00 |
| 其他應收款 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 37,029,699 | 71.90 |
| 預付款項 | 878,616 | 1.71 | 淨資產 | 37,029,699 | 71.90 |
| 預付費用 | 878,616 | 1.71 | 淨資產 | 37,029,699 | 71.90 |
| 長期貸墊款及準備金 | 3,414,561 | 6.63 | 累積餘額 | 32,011,610 | 62.16 |

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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------------|-------------|---------|--------|------------|------|
| 準備金 | 3,414,561 | 6.63 | 本期賸餘 | 2,390,433 | 4.64 |
| 其他準備金 | 3,414,561 | 6.63 | 淨資產調整數 | 2,627,656 | 5.10 |
| 其他準備金-獎助學金 | 1,324,564 | 2.57 | 合計： | 51,501,798 | |
| 其他準備金-其他 | 1,837,165 | 3.57 | | | |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 252,832 | 0.49 | | | |
| 固定資產 | 21,585,489 | 41.91 | | | |
| 土地改良物 | 1,344,932 | 2.61 | | | |
| 土地改良物 | 4,322,542 | 8.39 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -2,977,610 | -5.78 | | | |
| 機械及設備 | 12,189,266 | 23.67 | | | |
| 機械及設備 | 83,210,929 | 161.57 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -71,021,663 | -137.90 | | | |
| 交通及運輸設備 | 555,244 | 1.08 | | | |
| 交通及運輸設備 | 8,679,871 | 16.85 | | | |

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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|----------|----|----|---|
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -8,124,627 | -15.78 | | | |
| 雜項設備 | 7,406,616 | 14.38 | | | |
| 雜項設備 | 46,685,324 | 90.65 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -39,278,708 | -76.27 | | | |
| 購建中固定資產 | 89,431 | 0.17 | | | |
| 購建中固定資產 | 89,431 | 0.17 | | | |
| 無形資產 | 651,983 | 1.27 | | | |
| 無形資產 | 651,983 | 1.27 | | | |
| 電腦軟體 | 651,983 | 1.27 | | | |
| 其他資產 | 375,992 | 0.73 | | | |
| 什項資產 | 375,992 | 0.73 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 375,992 | 0.73 | | | |
| 代管資產 | 1,315,899,889 | 2,555.06 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 428,260 | 0.83 | | | |

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|-----------|----|----|---|
| 代管資產-土地 | 1,141,530,000 | 2,216.49 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 173,569,029 | 337.02 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 372,600 | 0.72 | | | |
| 應付代管資產 | -1,315,899,889 | -2,555.06 | | | |
| 合計： | 51,501,798 | | | | |

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 — 臺北市立麗山高級中學

收入支出表

中華民國113年7月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 14,392,040 | 116,303,673 |
| 勞務收入 | 53,400 | 425,304 |
| 服務收入 | 53,400 | 425,304 |
| 財產收益 | 3,143 | 166,268 |
| 財產交易利益 | 3,143 | 3,143 |
| 其他財產收入 | | 163,125 |
| 政府撥入收入 | 13,797,086 | 112,303,674 |
| 公庫撥款收入 | 12,810,771 | 108,388,564 |
| 政府其他撥入收入 | 986,315 | 3,915,110 |
| 教學收入 | 537,972 | 2,597,677 |
| 學雜費收入 | 537,972 | 2,597,677 |
| 其他收入 | 439 | 810,750 |
| 受贈收入 | | 801,692 |
| 雜項收入 | 439 | 9,058 |
| 支出 | 13,502,091 | 113,913,240 |
| 人事支出 | 11,610,659 | 99,474,558 |
| 人事支出 | 11,610,659 | 99,474,558 |
| 業務支出 | 1,019,147 | 6,891,238 |
| 業務支出 | 1,019,147 | 6,891,238 |
| 獎補助支出 | | 120,960 |
| 其他獎補助 | | 120,960 |
| 財產損失 | | 87,664 |
| 財產交易損失 | | 87,664 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 753,408 | 6,966,684 |
| 固定資產折舊 | 729,944 | 6,802,448 |
| 無形資產攤銷 | 23,464 | 164,236 |
| 其他支出 | 118,877 | 372,136 |
| 其他支出 | 118,877 | 372,136 |

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113年7月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|---------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | 889,949 | 2,390,433 |
| 期初淨資產 | | 32,011,610 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | 2,627,656 |
| 期末淨資產 | | 37,029,699 |

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—臺北市立麗山高級中學

40501073-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 7 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 | 116,289,673 | 14,000 | 116,303,673 | 收入 |
| 勞務收入 | 425,304 | | 425,304 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 166,268 | | 166,268 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 112,303,674 | | 112,303,674 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 2,597,677 | | 2,597,677 | 教學收入 |
| 其他收入 | 796,750 | 14,000 | 810,750 | 其他收入 |
| 基金用途 | 107,651,823 | 6,261,417 | 113,913,240 | 支出 |
| 用人費用 | 99,474,558 | | 99,474,558 | 人事支出 |
| 服務費用 | 5,030,105 | 1,861,133 | 6,891,238 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,330,962 | -1,330,962 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 220,038 | -220,038 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 2,950 | -2,950 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 307,183 | -307,183 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 120,960 | | 120,960 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 87,664 | 87,664 | 財產損失 |
| | | 6,966,684 | 6,966,684 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 210,809 | 161,327 | 372,136 | 其他支出 |
| 遞延支出 | 161,327 | -161,327 | | |
| 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 | 792,931 | -792,931 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 8,637,850 | -6,247,417 | 2,390,433 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 6,154,377 | 25,857,233 | 32,011,610 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| | | 2,627,656 | 2,627,656 | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 14,792,227 | 22,237,472 | 37,029,699 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數79萬2,931元。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」503萬105元與會計收支欄「業務支出」689萬1,238元間之調整數

186萬1,133元，係「材料及用品費」133萬962元、「租金、償債、利息及相關手續費」22萬38元、「稅捐及規費(強制費)」2,950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)30萬7,183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1萬4,000元係以來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」696萬6,684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」8萬7,664元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他

1. 預算項目「其他」21萬809元與會計科目「其他支出」37萬2,136元間之調整數16萬1,327元，係「遞延支出」16萬1,327元。

2. 會計科目「淨資產調整數」262萬7,656元係其金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 7 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 |
|------------|------------|------------|-------------------------|
| 10,349,207 | 12,186,372 | -1,837,165 | 差異數係其他準備金-其他1,837,165元。 |