

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 113 年 12 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 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 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	187,042,000	16,643,913	2,897,617	13,746,296	474.40	208,605,676	187,042,000	21,563,676	11.53
徵收及依法分配收入		4,000		4,000		4,000		4,000	
違規罰款收入		4,000	0	4,000		4,000	0	4,000	
勞務收入	603,000					426,204	603,000	-176,796	-29.32
服務收入	603,000	0	0	0		426,204	603,000	-176,796	-29.32
財產收入	296,000		26,000	-26,000	-100.00	371,028	296,000	75,028	25.35
財產處分收入	26,000	0	26,000	-26,000	-100.00	3,143	26,000	-22,857	-87.91
其他財產收入	270,000	0	0	0		367,885	270,000	97,885	36.25
政府撥入收入	169,836,000	12,249,060		12,249,060		191,888,023	169,836,000	22,052,023	12.98
公庫撥款收入	169,836,000	12,259,214	0	12,259,214		183,592,434	169,836,000	13,756,434	8.10
政府其他撥入收入		-10,154	0	-10,154		8,295,589	0	8,295,589	
教學收入	15,855,000	4,389,163	2,597,047	1,792,116	69.01	14,721,194	15,855,000	-1,133,806	-7.15
學雜費收入	15,855,000	4,389,163	2,597,047	1,792,116	69.01	14,721,194	15,855,000	-1,133,806	-7.15
其他收入	452,000	1,690	274,570	-272,880	-99.38	1,195,227	452,000	743,227	164.43
受贈收入	300,000	1,238	150,000	-148,762	-99.17	1,178,930	300,000	878,930	292.98
雜項收入	152,000	452	124,570	-124,118	-99.64	16,297	152,000	-135,703	-89.28
基金用途	187,594,000	21,986,431	2,897,617	19,088,814	658.78	203,498,966	187,594,000	15,904,966	8.48
高中及高職教育計畫	178,641,000	9,135,990	2,533,317	6,602,673	260.63	180,125,234	178,641,000	1,484,234	0.83
一般行政管理計畫	2,286,000	1,054,198	364,300	689,898	189.38	2,007,343	2,286,000	-278,657	-12.19
建築及設備計畫	6,667,000	11,796,243		11,796,243		21,366,389	6,667,000	14,699,389	220.48
購建固定資產	6,667,000	11,796,243		11,796,243		21,366,389	6,667,000	14,699,389	220.48
本期賸餘(短絀)	-552,000	-5,342,518		-5,342,518		5,106,710	-552,000	5,658,710	-1,025.13
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					11,261,087	3,600,000	7,661,087	212.81

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

- 一、違規罰款收入因：113學年度學校午餐外訂桶餐餐盒採購案廠商鉅登公司違規罰款，致收入增加4,000元。
- 二、服務收入因：113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。
- 三、財產處分收入因：財產處分較預期減少，致收入減少22,857元。
- 四、其他財產收入因：場地租借較預期增加，致收入增加。
- 五、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)
 3. 113年各級直轄市及縣市立高中學校改善校園環境與充實設施設備計畫配合款經費965,575元。(統籌款)
 4. 113年高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫經費10,757,639元。(局款非統籌款)
 5. 113年度中等學校發展新世代學習空間補助經費1,358,000元。(統籌款)
 6. 113年1031康芮颱風災損設施修繕經常門經費148,000元。(局款非統籌款)
- 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35案合共8,295,589元。
- 七、學雜費收入因：
 1. 112學年度第2學期及113學年度第1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1,105,097元、雜費收入減少19,012元、電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費減少4,687元。
 2. 112學年度重修自學輔導費報名人數較預期增加，致收入增加57,840元。
 3. 113學年度高二升高三暑假課業輔導報名人數較預期減少，致課業輔導費收入減少計77,150元。
 4. 113學年度第1學期增加課後輔導費，致收入增加14,300元
- 八、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、港墘福德協會等捐贈本校指定用校際及國際交流捐款、劉炳宏先生等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878,930元。
- 九、雜項收入因：圖說費收入及數位學生證補卡費不如預期，致收入減少。
- 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)113年運動跑道、球場及周邊設施整建工程經費計10,757,639元。
 - (2)113年科學大樓老舊線路汰換工程計1,925,313元。
 - (3)113學年度運動場照明設備汰換工程計437,220元。
 2. 113年度預算編列體育館屋頂防水隔熱工程計結餘56,544元。
- 十二、其他設備：
 1. 高中優質化購置戶外型運動攝影機、觸控顯示器、桌上型電腦、多媒體展示機及數位資訊講桌計845,500元，補辦預算增加執行數。
 2. 購置彩雷多功事務機、除濕機計、冷氣計費電度表結餘9,400元。
 3. 113年度充實教學設備計畫經費國教署分攤磁波實驗組、3D印表機、解說導覽充電箱、電腦、筆記型電腦、冰箱、窗簾、鋼琴等計458,719元教科書作業管理費分攤113年度國教署補助充實教學設備114,680元，補辦預算增加執行數。
 4. 其他準備金購置健康中心裝設冷氣機乙台及國文科計37,998元及國文科辦公室冷氣二台計138,264元，補辦預算增加執行數。
 5. 113學年度跨校遠距教學購置移動式顯示器2臺平板電腦1臺等計50,000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

40501073-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				9,135,990	2,533,317	6,602,673	260.63
		累計數				180,125,234	178,641,000	1,484,234	0.83

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 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	149,135,937	-123,278,704	17,126,316	9,041,814	-2,284,930	31,656,805	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,852,800	10,757,639		-923,964	11,303,417	
房屋及建築							
機械及設備	83,092,823	-68,531,982	4,872,356	3,113,050	-5,077,637	11,242,510	
交通及運輸設備	8,816,271	-8,127,479		136,400	-81,024	471,368	
雜項設備	52,088,082	-43,766,443	1,496,321	5,516,758	3,797,695	8,098,897	
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 113 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	816,219			275,606		540,613	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 113 年 12 月份

40501073-6

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.土地改良物:

增加數計10,757,639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10,757,639元

2.機械及設備:

增加數計4,872,356元，變動原因為:(1)增置:學務系統資料處理機等計2,159,100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、113學年度高級中等學校跨校遠距計畫購置移動式顯示器2臺、平板電腦1臺合共50,000元。(4)受贈:以應付代收款-體育補助購置排氣扇2臺計35,600元。

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

3.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。

4.雜項設備:

增加數計1,496,321元，變動原因為:(1)增置:彩雷多功事務機等計750,661元。(3)撥入:以應付代收款教育部體育署補助113年基層選手訓練站射箭訓練器材採購弓背架5台及射箭專用發泡靶組10組計507,500元、臺北市民族實驗國民中學撥入12塊國際比賽專用射箭泡主靶墊224,160元。(4)受贈: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。

5.電腦軟體:

減少數計275,606元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至113年12月止累計攤銷金額275,606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 113 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																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物			10,810,000		10,810,000	10,810,000	10,757,639		10,757,639	99.52	-52,361	-0.48				99.52
土地改良物			10,810,000		10,810,000	10,810,000	10,757,639		10,757,639	99.52	-52,361	-0.48				99.52
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		1,101,000	1,068,000		2,169,000	2,169,000	2,159,100		2,159,100	99.54	-9,900	-0.46				99.54
機械及設備		1,101,000	1,068,000		2,169,000	2,169,000	2,159,100		2,159,100	99.54	-9,900	-0.46				99.54
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		173,000	592,000		765,000	765,000	750,661		750,661	98.13	-14,339	-1.87				98.13
雜項設備		173,000	592,000		765,000	765,000	750,661		750,661	98.13	-14,339	-1.87				98.13
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,274,000	12,470,000		13,744,000	13,744,000	13,667,400		13,667,400	99.44	-76,600	-0.56				99.44

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
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 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														
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	7,698,989		7,698,989	142.76	2,305,989	42.76			142.76	
541 遞延修繕房屋建築支	5,393,000		5,393,000	5,393,000	7,261,769		7,261,769	134.65	1,868,769	34.65	1.年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助113年科學大樓老舊線路汰換工程計1,925,313元。 2.113年度預算編列體育館屋頂防水隔熱工程計結餘56,544元。 年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助113學年度運動場照明設備汰換工程計437,220元。		134.65	
542 其他遞延支出					437,220		437,220		437,220					
總計	5,393,000		5,393,000	5,393,000	7,698,989		7,698,989	142.76	2,305,989	42.76			142.76	

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	58,457,468	100.00	負 債	15,539,576	26.58
流動資產	23,326,070	39.90	流動負債	12,397,316	21.21
現金	21,087,875	36.07	應付款項	12,161,736	20.80
銀行存款	21,087,875	36.07	應付代收款	10,226,911	17.49
銀行存款-公庫存款	8,777,117	15.01	應付費用	1,804,959	3.09
銀行存款-保管款	12,310,758	21.06	其他應付款	129,866	0.22
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收款項	235,580	0.40
專戶			預收收入	235,580	0.40
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	3,142,260	5.38
戶			什項負債	3,142,260	5.38
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	2,289,453	3.92
應收款項	2,181,475	3.73	暫收及待結轉帳項	852,807	1.46
其他應收款	2,181,475	3.73	淨資產	42,917,892	73.42
預付款項	56,720	0.10	淨資產	42,917,892	73.42
預付費用	56,720	0.10	淨資產	42,917,892	73.42
長期貸墊款及準備金	3,268,987	5.59	累積餘額	42,917,892	73.42
信託代理與保證資產	1,152,720		信託代理與保證負債	1,152,720	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保證品	152,720		應付保證品	152,720	

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,152,720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. 屬「信託代理與保證資產（負債）」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：

(1) 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。

(2) 保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書。

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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,268,987	5.59	合計：	58,457,468	4.96
其他準備金	3,268,987	5.59			
其他準備金-獎助學金	1,315,088	2.25			
其他準備金-其他	1,538,910	2.63			
其他準備金-教育儲蓄戶	414,989	0.71			
固定資產	31,116,192	53.23			
土地改良物	11,303,417	19.34			
土地改良物	15,080,181	25.80			
累計折舊-土地改良物	-3,776,764	-6.46			
機械及設備	11,242,510	19.23			
機械及設備	84,852,129	145.15			
累計折舊-機械及設備	-73,609,619	-125.92			
交通及運輸設備	471,368	0.81			
交通及運輸設備	8,679,871	14.85			
信託代理與保證資產	1,152,720		信託代理與保證負債	1,152,720	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保證品	152,720		應付保證品	152,720	

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,152,720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. 屬「信託代理與保證資產（負債）」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：

(1) 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。

(2) 保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書。

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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國113年12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	-8,208,503	-14.04			
雜項設備	8,098,897	13.85			
雜項設備	48,067,645	82.23			
累計折舊-雜項設備	-39,968,748	-68.37			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	540,613	0.92			
無形資產	540,613	0.92			
電腦軟體	540,613	0.92			
其他資產	205,606	0.35			
什項資產	205,606	0.35			
暫付及待結轉帳項	205,606	0.35			
代管資產	1,312,894,874	2,245.90			
代管資產-土地改良物	360,565	0.62			
信託代理與保證資產	1,152,720		信託代理與保證負債	1,152,720	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保證品	152,720		應付保證品	152,720	

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,152,720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. 屬「信託代理與保證資產（負債）」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：

(1) 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。

(2) 保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書。

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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國113年12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	1,952.75			
代管資產-房屋建築 及設備	170,631,709	291.89			
代管資產-其他政府	372,600	0.64			
應付代管資產	-1,312,894,874	-2,245.90			
合計：	58,457,468				

信託代理與保證資產	1,152,720	信託代理與保證負債	1,152,720
保管有價證券	1,000,000	應付保管有價證券	1,000,000
保證品	152,720	應付保證品	152,720

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,152,720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. 屬「信託代理與保證資產（負債）」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：
 (1) 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。
 (2) 保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書。
 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 — 臺北市立麗山高級中學

收入支出表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,643,913	209,162,776
徵收及依法分配收入	4,000	4,000
違規罰款收入	4,000	4,000
勞務收入		426,204
服務收入		426,204
財產收益		878,528
財產交易利益		3,143
其他財產收入		875,385
政府撥入收入	12,249,060	191,888,023
公庫撥款收入	12,259,214	183,592,434
政府其他撥入收入	-10,154	8,295,589
教學收入	4,389,163	14,721,194
學雜費收入	4,389,163	14,721,194
其他收入	1,690	1,244,827
受贈收入	1,238	1,228,530
雜項收入	452	16,297
支出	11,755,316	201,158,310
人事支出	6,024,582	164,074,815
人事支出	6,024,582	164,074,815
業務支出	4,236,286	17,595,773
業務支出	4,236,286	17,595,773
獎補助支出	10,000	151,960
其他獎補助	10,000	151,960
財產損失		87,664
財產交易損失		87,664
折舊、折耗及攤銷	1,389,985	11,239,080
固定資產折舊	1,368,010	10,963,474
無形資產攤銷	21,975	275,606
其他支出	94,463	8,009,018
其他支出	94,463	8,009,018

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）	4,888,597	8,004,466
期初淨資產		32,011,610
解繳公庫		
淨資產調整數	274,160	2,901,816
期末淨資產		42,917,892

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

40501073-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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	208,605,676	557,100	209,162,776	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	426,204		426,204	勞務收入
財產收入	371,028	507,500	878,528	財產收益
政府撥入收入	191,888,023		191,888,023	政府撥入收入
教學收入	14,721,194		14,721,194	教學收入
其他收入	1,195,227	49,600	1,244,827	其他收入
基金用途	203,498,966	-2,340,656	201,158,310	支出
用人費用	164,074,815		164,074,815	人事支出
服務費用	13,404,937	4,190,836	17,595,773	業務支出
材料及用品費	3,080,401	-3,080,401		
租金、償債、利息及相關手續費	354,923	-354,923		
稅捐及規費(強制費)	3,200	-3,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	752,312	-752,312		
捐助、補助與獎助	151,960		151,960	獎補助支出
資產短絀		87,664	87,664	財產損失
其他	310,029	7,698,989	8,009,018	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,698,989	-7,698,989		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及營舍與設施工程支出	13,667,400	-13,667,400		
本期賸餘(短絀)	5,106,710	2,897,756	8,004,466	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
		2,901,816	2,901,816	淨資產調整數
期末基金餘額	11,261,087	31,656,805	42,917,892	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 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數2,136萬6,389元。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」1,340萬4,937元與會計收支欄「業務支出」1,759萬5,773元間之調整數419萬836元，係「材料及用品費」308萬401元、「租金、償債、利息及相關手續費」35萬4,923元、「稅捐及規費(強制費)」3,200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)75萬2,312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4萬9,600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」1,123萬9,080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」31萬29元與會計科目「其他支出」800萬9,018元間之調整數769萬8,989元，係「遞延支出」769萬8,989元。
2. 會計科目「淨資產調整數」290萬1,816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 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
8,777,117	10,306,981	-1,529,864	差異數係其他準備金-其他1,538,910元及空污費繳退還款誤退保管款9,046。