

4-0501073

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 110 年 1 月份

主辦會計人員 方惠雅



機關長官 柯明樹



臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高中學
目 次
中華民國 110 年 1 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	173,818,000	30,989,329	30,362,040	627,289	2.07	30,989,329	30,362,040	627,289	2.07
勞務收入	43	630,000	138,042	138,000	42	0.03	138,042	138,000	42	0.03
服務收入	431	630,000	138,042	138,000	42	0.03	138,042	138,000	42	0.03
財產收入	45	228,000	101,859	5,000	96,859	1,937.18	101,859	5,000	96,859	1,937.18
財產處分收入	451	33,000								
其他財產收入	45Y	195,000	101,859	5,000	96,859	1,937.18	101,859	5,000	96,859	1,937.18
政府撥入收入	46	154,656,000	30,493,892	29,970,874	523,018	1.75	30,493,892	29,970,874	523,018	1.75
公庫撥款收入	462	154,656,000	29,970,874	29,970,874			29,970,874	29,970,874		
政府其他撥入收入	46Y		523,018		523,018		523,018		523,018	
教學收入	4S	17,737,000	254,632	247,940	6,692	2.70	254,632	247,940	6,692	2.70
學雜費收入	4S1	17,737,000	254,632	247,940	6,692	2.70	254,632	247,940	6,692	2.70
其他收入	4Y	567,000	904	226	678	300.00	904	226	678	300.00
受贈收入	4YO	100,000								
雜項收入	4YY	467,000	904	226	678	300.00	904	226	678	300.00
基金用途	5	176,568,000	30,000,566	30,362,040	-361,474	-1.19	30,000,566	30,362,040	-361,474	-1.19
高中及高職教育計畫	52	147,466,000	25,690,981	25,988,340	-297,359	-1.14	25,690,981	25,988,340	-297,359	-1.14
一般行政管理計畫	5L	23,540,000	4,309,585	4,373,700	-64,115	-1.47	4,309,585	4,373,700	-64,115	-1.47
建築及設備計畫	5M	5,562,000								
購建固定資產		5,526,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,750,000	988,763		988,763		988,763		988,763	
期初基金餘額	71	7,892,000					12,640,225	7,892,000	4,748,225	60.17
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	5,142,000					13,628,988	7,892,000	5,736,988	72.69

※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 110 年 1 月份

- 一、其他財產收入因：係場地租借使用費較預期增加及補收教職員工停車費所致。
- 二、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. 109學年度十二年國教課程綱要前導學校計畫補助經費轉110年度續執行計41,233元(RA9204)。
 - 2. 109學年度約用運動防護員巡迴服務計畫補助經費計294,525元(RA9717)。
 - 3. 109學年度第一學期高中優質化補助方案經費第3期經常門計184,231元(RA9224)、資本門計3,029元(RA9225)。
- 三、雜項收入因：數位學生證補卡費收入較預期增加，致收入增加計678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 110 年 1 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	
高中及高職教育計畫		本月數				25,690,981	25,988,340	-297,359	-1.14
		累計數				25,690,981	25,988,340	-297,359	-1.14

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501073-4

中華民國 110 年 1 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(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	148,844,002	-120,769,001	74,850	24,753	-745,782	27,379,316	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,210,920			-17,830	2,093,792	
房屋及建築							
機械及設備	83,269,940	-67,594,036	74,850		-494,243	15,256,511	
交通及運輸設備	9,532,243	-7,532,153			-44,236	1,955,854	
雜項設備	50,772,272	-43,431,892			-189,473	7,150,907	
購建中固定資產							
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：增加變動原因：(4)受贈：以應付代收款購置體育局補助109年度基層運動選手訓練站改善訓練環及器材設備經費購置健身平行臺1臺36,000元。(5)撥入：臺北市政府教育局撥入108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機3臺計38,850元。
2. 電腦軟體：減少數變動原因(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額24,753元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501073-5

中華民國 110 年 1 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(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			
電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	947,005			24,753		922,252	係因電腦軟體不入財 管理系統，另依規定 管理。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加變動原因:(4)受贈:以應付代收款購置體育局補助109年度基層運動選手訓練站改善訓練環及器材設備經費購置健身平行臺1臺36,000元。(5)撥入:臺
北市政府教育局撥入108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機3臺計38,850元。
- 2.電腦軟體:減少數變動原因(11)無形資產攤銷:截至110年1月止累計攤銷金額24,753元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		881,000			881,000									
機械及設備		881,000			881,000									
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		454,000			454,000									
雜項設備		454,000			454,000									
購建中固定資產														
總計		1,335,000			1,335,000									

※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 110 年 1 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	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	4,191,000		4,191,000										
541 遞延修繕房屋建築費	4,191,000		4,191,000										
542 其他遞延支出													
總計	4,227,000		4,227,000			0.00				0.00			

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	1,309,378,415	100.00	負 債	2	1,268,370,111	96.87
流動資產	11	20,823,715	1.59	流動負債	21	7,895,728	0.60
現金	1101	20,202,835	1.54	應付款項	2102	7,895,728	0.60
銀行存款	110102	20,052,835	1.53	應付代收款	210203	7,487,955	0.57
銀行存款-公庫存款	110102-1	10,134,501	0.77	應付費用	210204	181,835	0.01
銀行存款-保管款	110102-2	9,348,052	0.71	其他應付款	210299	225,938	0.02
銀行存款-代繳費款	110102-6	570,282	0.04	預收款項	2106	0	0.00
專戶				預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	其他負債	28	1,260,474,383	96.27
應收款項	1103	0	0.00	什項負債	2801	1,260,474,383	96.27
其他應收款	110398	0	0.00	存入保證金	280104	2,768,068	0.21
預付款項	1108	620,880	0.05	應付代管資產	280107	1,257,706,315	96.05
預付費用	110804	620,880	0.05	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	3,131,380	0.24	淨資產	3	41,008,304	3.13
準備金	1203	3,131,380	0.24	淨資產	31	41,008,304	3.13
其他準備金	120302	3,131,380	0.24	淨資產	3101	41,008,304	3.13

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：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。

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。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金-獎助學金	120302-1	1,367,301	0.10	累積餘額	310101	40,715,226	3.11
其他準備金-其他	120302-2	1,357,586	0.10	本期賸餘	310102	293,078	0.02
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	406,493	0.03	合計：		1,309,378,415	
固定資產	14	26,457,064	2.02				
土地改良物	1402	2,093,792	0.16				
土地改良物	140201	4,322,542	0.33				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,228,750	-0.17				
機械及設備	1405	15,256,511	1.17				
機械及設備	140501	83,344,790	6.37				
累計折舊-機械及設備	140502	-68,088,279	-5.20				
交通及運輸設備	1406	1,955,854	0.15				
交通及運輸設備	140601	9,532,243	0.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,576,389	-0.58				

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：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。

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。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	1407	7,150,907	0.55				
雜項設備	140701	50,772,272	3.88				
累計折舊-雜項設備	140702	-43,621,365	-3.33				
無形資產	16	922,252	0.07				
無形資產	1601	922,252	0.07				
電腦軟體	160102	922,252	0.07				
其他資產	18	1,258,044,004	96.08				
什項資產	1801	1,258,044,004	96.08				
暫付及待結轉帳項	180105	337,689	0.03				
代管資產	180106	1,257,706,315	96.05				
代管資產-土地改良物	180106-0	996,898	0.08				
代管資產-土地	180106-1	1,058,110,500	80.81				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	198,242,517	15.14				
代管資產-其他政府	180106-3	356,400	0.03				

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：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。

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。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
合計：		1,309,378,415					

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：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。
 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。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,064,179	31,064,179
勞務收入	138,042	138,042
服務收入	138,042	138,042
財產收益	176,709	176,709
財產交易利益	74,850	74,850
其他財產收入	101,859	101,859
政府撥入收入	30,493,892	30,493,892
公庫撥款收入	29,970,874	29,970,874
政府其他撥入收入	523,018	523,018
教學收入	254,632	254,632
學雜費收入	254,632	254,632
其他收入	904	904
雜項收入	904	904
支出	30,771,101	30,771,101
人事支出	29,882,651	29,882,651
人事支出	29,882,651	29,882,651
業務支出	107,824	107,824
業務支出	107,824	107,824
折舊、折耗及攤銷	770,535	770,535
固定資產折舊	745,782	745,782
無形資產攤銷	24,753	24,753
其他支出	10,091	10,091
其他支出	10,091	10,091

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	293,078	293,078
期初淨資產		40,715,226
解繳公庫		
期末淨資產		41,008,304

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	30,989,329	74,850	31,064,179	收入
勞務收入	138,042		138,042	勞務收入
財產收入	101,859	74,850	176,709	財產收益
政府撥入收入	30,493,892		30,493,892	政府撥入收入
教學收入	254,632		254,632	教學收入
其他收入	904		904	其他收入
基金用途	30,000,566	770,535	30,771,101	支出
用人費用	29,882,651		29,882,651	人事支出
服務費用	64,855	42,969	107,824	業務支出
材料及用品費	28,569	-28,569		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	14,400	-14,400		
		770,535	770,535	折舊、折耗及攤銷
其他支出	10,091		10,091	其他支出
本期賸餘(短絀)	988,763	-695,685	293,078	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,640,225	28,075,001	40,715,226	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,628,988	27,379,316	41,008,304	期末淨資產

註：1. 財產收益會計收支欄「財產利益」7萬4,850元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表達，應自調整數欄位加回。

2. 預算執行數欄「服務費用」6萬4,855元與會計收支欄「業務支出」10萬7,824元間之調整數4萬2,969元，係「材料及用品費」2萬8,569元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動」1萬4,400元之調整數合計。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」77萬535元係採用權責發生基礎所產之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
10,134,501	11,492,087	-1,357,586	差異數係其他準備金-其他1,357,586元。