

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 2 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 2 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 4-6 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 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
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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 2 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	11,033,812	11,218,672	-184,860	-1.65	42,023,141	41,580,712	442,429	1.06
勞務收入	43	630,000					138,042	138,000	42	0.03
服務收入	431	630,000					138,042	138,000	42	0.03
財產收入	45	228,000					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
政府撥入收入	46	154,656,000	11,031,412	11,218,672	-187,260	-1.67	41,525,304	41,189,546	335,758	0.82
公庫撥款收入	462	154,656,000	11,218,672	11,218,672			41,189,546	41,189,546		
政府其他撥入收入	46Y		-187,260		-187,260		335,758		335,758	
教學收入	4S	17,737,000					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
其他收入	4Y	567,000	2,400		2,400		3,304	226	3,078	1,361.95
受贈收入	4YO	100,000								
雜項收入	4YY	467,000	2,400		2,400		3,304	226	3,078	1,361.95
基金用途	5	176,568,000	10,865,550	11,218,672	-353,122	-3.15	40,866,116	41,580,712	-714,596	-1.72
高中及高職教育計畫	52	147,466,000	9,506,497	9,852,562	-346,065	-3.51	35,197,478	35,840,902	-643,424	-1.80
一般行政管理計畫	5L	23,540,000	1,359,053	1,366,110	-7,057	-0.52	5,668,638	5,739,810	-71,172	-1.24
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	168,262		168,262		1,157,025		1,157,025	
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					13,797,250	7,892,000	5,905,250	74.83

※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 2 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)。
- 三、雜項收入因：數位學生證補卡費收入及政府採購電信領標劃帳費用較預期增加所致。

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 2 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				9,506,497	9,852,562	-346,065	-3.51
		累計數				35,197,478	35,840,902	-643,424	-1.80

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 2 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	13,071,457	11,404,695	26,483,089	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,210,920			-35,660	2,075,962	
房屋及建築							
機械及設備	83,269,940	-67,594,036	74,850	10,802,805	9,710,926	14,658,875	
交通及運輸設備	9,532,243	-7,532,153		535,430	441,602	1,906,262	
雜項設備	50,772,272	-43,431,892		1,683,719	1,287,827	6,944,488	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：

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 2 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			49,503		897,502	係因電腦軟體不入財 管理系統，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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 2 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。(3)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。

減少變動原因:(5)報廢:報廢財產10,802,805元。

2.交通及運輸設備:減少變動原因:(5)報廢:報廢財產535,430元。

3.雜項設備:減少變動原因:(5)報廢:報廢財產1,683,719元。

4.電腦軟體:減少數變動原因(11)無形資產攤銷:截至110年2月止累計攤銷金額49,503元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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 2 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	4,597,100	406,100	4,191,000										
541 遞延修繕房屋建築費	4,597,100	406,100	4,191,000										
542 其他遞延支出													
總計	4,633,100	406,100	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	1,307,766,644	100.00	負 債	2	1,267,486,305	96.92
流動資產	11	21,022,598	1.61	流動負債	21	7,657,817	0.59
現金	1101	19,146,679	1.46	應付款項	2102	7,657,817	0.59
銀行存款	110102	18,996,679	1.45	應付代收款	210203	7,657,817	0.59
銀行存款-公庫存款	110102-1	8,668,966	0.66	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	9,452,489	0.72	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	875,224	0.07	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	1,259,828,488	96.33
應收款項	1103	0	0.00	什項負債	2801	1,259,828,488	96.33
其他應收款	110398	0	0.00	存入保證金	280104	2,723,176	0.21
預付款項	1108	1,875,919	0.14	應付代管資產	280107	1,257,105,312	96.13
預付費用	110804	1,875,919	0.14	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	3,102,365	0.24	淨資產	3	40,280,339	3.08
準備金	1203	3,102,365	0.24	淨資產	31	40,280,339	3.08
其他準備金	120302	3,102,365	0.24	淨資產	3101	40,280,339	3.08

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2月28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	1,328,571	0.10	本期短絀	310103	-434,887	-0.03
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	406,493	0.03	合計：		1,307,766,644	
固定資產	14	25,585,587	1.96				
土地改良物	1402	2,075,962	0.16				
土地改良物	140201	4,322,542	0.33				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,246,580	-0.17				
機械及設備	1405	14,658,875	1.12				
機械及設備	140501	72,541,985	5.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-57,883,110	-4.43				
交通及運輸設備	1406	1,906,262	0.15				
交通及運輸設備	140601	8,996,813	0.69				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,090,551	-0.54				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	1407	6,944,488	0.53				
雜項設備	140701	49,088,553	3.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-42,144,065	-3.22				
無形資產	16	897,502	0.07				
無形資產	1601	897,502	0.07				
電腦軟體	160102	897,502	0.07				
其他資產	18	1,257,158,592	96.13				
什項資產	1801	1,257,158,592	96.13				
暫付及待結轉帳項	180105	53,280	0.00				
代管資產	180106	1,257,105,312	96.13				
代管資產-土地改良物	180106-0	983,359	0.08				
代管資產-土地	180106-1	1,058,110,500	80.91				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	197,655,053	15.11				
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
合計：		1,307,766,644					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,033,812	42,097,991
勞務收入		138,042
服務收入		138,042
財產收益		176,709
財產交易利益		38,850
其他財產收入		137,859
政府撥入收入	11,031,412	41,525,304
公庫撥款收入	11,218,672	41,189,546
政府其他撥入收入	-187,260	335,758
教學收入		254,632
學雜費收入		254,632
其他收入	2,400	3,304
雜項收入	2,400	3,304
支出	11,761,777	42,532,878
人事支出	10,130,152	40,012,803
人事支出	10,130,152	40,012,803
業務支出	727,398	835,222
業務支出	727,398	835,222
財產損失	130,198	130,198
財產交易損失	130,198	130,198
折舊、折耗及攤銷	766,029	1,536,564
固定資產折舊	741,279	1,487,061
無形資產攤銷	24,750	49,503
其他支出	8,000	18,091
其他支出	8,000	18,091

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-727,965	-434,887
期初淨資產		40,715,226
解繳公庫		
期末淨資產		40,280,339

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	42,023,141	74,850	42,097,991	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	41,525,304		41,525,304	政府撥入收入
教學收入	254,632		254,632	教學收入
其他收入	3,304		3,304	其他收入
基金用途	40,866,116	1,666,762	42,532,878	支出
用人費用	40,012,803		40,012,803	人事支出
服務費用	695,150	140,072	835,222	業務支出
材料及用品費	125,272	-125,272		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,400	-14,400		
其他支出	18,091		18,091	財產損失
其他支出		130,198	130,198	財產損失
其他支出		1,536,564	1,536,564	折舊、折耗及攤銷
其他支出			18,091	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,157,025	-1,591,912	-434,887	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	13,797,250	26,483,089	40,280,339	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. 財產損失會計收支欄「財產損失」13萬198元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表達，應自調整數欄位加回。

3. 預算執行數欄「服務費用」69萬5,150元與會計收支欄「業務支出」83萬5,222元間之調整數14萬72元，係「材料及用品費」12萬5,272元、「租金、償債、利息及相關手續費」400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。

4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」153萬6,564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 2 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
8,668,966	9,997,537	-1,328,571	差異數係其他準備金-其他1,328,571元。