

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 3 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 3 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 15-16 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 110 年 3 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	173,818,000	12,053,572	11,568,224	485,348	4.20	54,076,713	53,148,936	927,777	1.75
勞務收入	630,000					138,042	138,000	42	0.03
服務收入	630,000					138,042	138,000	42	0.03
財產收入	228,000	141,175	5,000	136,175	2,723.50	243,034	10,000	233,034	2,330.34
財產處分收入	33,000								
其他財產收入	195,000	141,175	5,000	136,175	2,723.50	243,034	10,000	233,034	2,330.34
政府撥入收入	154,656,000	11,905,824	11,563,224	342,600	2.96	53,431,128	52,752,770	678,358	1.29
公庫撥款收入	154,656,000	11,563,224	11,563,224			52,752,770	52,752,770		
政府其他撥入收入		342,600		342,600		678,358		678,358	
教學收入	17,737,000					254,632	247,940	6,692	2.70
學雜費收入	17,737,000					254,632	247,940	6,692	2.70
其他收入	567,000	6,573		6,573		9,877	226	9,651	4,270.35
受贈收入	100,000								
雜項收入	467,000	6,573		6,573		9,877	226	9,651	4,270.35
基金用途	176,568,000	11,616,910	11,568,224	48,686	0.42	52,483,026	53,148,936	-665,910	-1.25
高中及高職教育計畫	147,466,000	10,297,600	10,044,114	253,486	2.52	45,495,078	45,885,016	-389,938	-0.85
一般行政管理計畫	23,540,000	1,274,142	1,476,110	-201,968	-13.68	6,942,780	7,215,920	-273,140	-3.79
建築及設備計畫	5,562,000	45,168	48,000	-2,832	-5.90	45,168	48,000	-2,832	-5.90
購建固定資產	5,526,000	45,168	48,000	-2,832	-5.90	45,168	48,000	-2,832	-5.90
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,750,000	436,662		436,662		1,593,687		1,593,687	
期初基金餘額	7,892,000					12,640,225	7,892,000	4,748,225	60.17
解繳公庫									
期末基金餘額	5,142,000					14,233,912	7,892,000	6,341,912	80.36

※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 3 月份

- 一、其他財產收入因：係場地租借使用費收入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學年度高中優質化補助方案經常門第1期經費計299,700元(RA0205)資本門第1期經費計42,900元(RA0206)。
- 三、雜項收入因：數位學生證補卡費收入及政府採購圖書費收入較預期增加所致。

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 3 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				10,297,600	10,044,114	253,486	2.52
		累計數				45,495,078	45,885,016	-389,938	-0.85

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 3 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	120,018	13,309,210	10,876,082	25,761,891	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,210,920			-53,490	2,058,132	
房屋及建築							
機械及設備	83,269,940	-67,594,036	74,850	10,802,805	9,221,134	14,169,083	
交通及運輸設備	9,532,243	-7,532,153		535,430	397,366	1,862,026	
雜項設備	50,772,272	-43,431,892	45,168	1,896,719	1,311,072	6,799,901	
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
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 3 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			
權利 電腦軟體	947,005			74,256		872,749	係因電腦軟體不入財 管理系統，另依規定 管理。
其他							

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 3 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:

增加變動原因:(1)增置:三層電熱保溫恆溫箱2臺計45,168元。

減少變動原因:(5)報廢:報廢財產1,896,719元。

4.電腦軟體:減少數變動原因(11)無形資產攤銷:截至110年3月止累計攤銷金額74,256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 3 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														
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	48,000	45,168		45,168	94.10	-2,832	-5.90		
雜項設備		454,000			454,000	48,000	45,168		45,168	94.10	-2,832	-5.90	三層電熱保溫恆溫箱計結 餘2,832元。	
購建中固定資產														
總計		1,335,000			1,335,000	48,000	45,168		45,168	94.10	-2,832	-5.90		

※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 3 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 遞延修繕房屋建築支出	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	1,316,130,749	100.00	負 債	2	1,276,134,946	96.96
流動資產	11	21,966,934	1.67	流動負債	21	8,075,461	0.61
現金	1101	19,934,043	1.51	應付款項	2102	8,075,461	0.61
銀行存款	110102	19,784,043	1.50	應付代收款	210203	8,075,461	0.61
銀行存款-公庫存款	110102-1	8,987,686	0.68	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	9,654,052	0.73	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,142,305	0.09	預收款項	2106	0	0.00
專戶				預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	0	0.00	其他負債	28	1,268,059,485	96.35
戶				什項負債	2801	1,268,059,485	96.35
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	存入保證金	280104	2,774,176	0.21
應收款項	1103	0	0.00	應付代管資產	280107	1,265,285,309	96.14
其他應收款	110398	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	2,032,891	0.15	淨資產	3	39,995,803	3.04
預付費用	110804	2,032,891	0.15	淨資產	31	39,995,803	3.04
長期貸墊款及準備金	12	3,063,335	0.23	淨資產	3101	39,995,803	3.04

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：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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	3,063,335	0.23	累積餘額	310101	40,715,226	3.09
其他準備金	120302	3,063,335	0.23	本期短絀	310103	-719,423	-0.05
其他準備金-獎助學金	120302-1	1,367,301	0.10	合計：		1,316,130,749	
其他準備金-其他	120302-2	1,317,541	0.10				
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	378,493	0.03				
固定資產	14	24,889,142	1.89				
土地改良物	1402	2,058,132	0.16				
土地改良物	140201	4,322,542	0.33				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,264,410	-0.17				
機械及設備	1405	14,169,083	1.08				
機械及設備	140501	72,541,985	5.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-58,372,902	-4.44				
交通及運輸設備	1406	1,862,026	0.14				
交通及運輸設備	140601	8,996,813	0.68				

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：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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-7,134,787	-0.54				
雜項設備	1407	6,799,901	0.52				
雜項設備	140701	48,920,721	3.72				
累計折舊-雜項設備	140702	-42,120,820	-3.20				
無形資產	16	872,749	0.07				
無形資產	1601	872,749	0.07				
電腦軟體	160102	872,749	0.07				
其他資產	18	1,265,338,589	96.14				
什項資產	1801	1,265,338,589	96.14				
暫付及待結轉帳項	180105	53,280	0.00				
代管資產	180106	1,265,285,309	96.14				
代管資產-土地改良物	180106-0	969,820	0.07				
代管資產-土地	180106-1	1,066,891,500	81.06				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,053,572	54,151,563
勞務收入		138,042
服務收入		138,042
財產收益	141,175	317,884
財產交易利益		38,850
其他財產收入	141,175	279,034
政府撥入收入	11,905,824	53,431,128
公庫撥款收入	11,563,224	52,752,770
政府其他撥入收入	342,600	678,358
教學收入		254,632
學雜費收入		254,632
其他收入	6,573	9,877
雜項收入	6,573	9,877
支出	12,338,108	54,870,986
人事支出	10,362,209	50,375,012
人事支出	10,362,209	50,375,012
業務支出	1,209,533	2,044,755
業務支出	1,209,533	2,044,755
財產損失	2,130	132,328
財產交易損失	2,130	132,328
折舊、折耗及攤銷	764,236	2,300,800
固定資產折舊	739,483	2,226,544
無形資產攤銷	24,753	74,256
其他支出		18,091
其他支出		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3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）	-284,536	-719,423
期初淨資產		40,715,226
解繳公庫		
期末淨資產		39,995,803

註：

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 110 年 3 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	54,076,713	74,850	54,151,563	收入
勞務收入	138,042		138,042	勞務收入
財產收入	243,034	74,850	317,884	財產收益
政府撥入收入	53,431,128		53,431,128	政府撥入收入
教學收入	254,632		254,632	教學收入
其他收入	9,877		9,877	其他收入
基金用途	52,483,026	2,387,960	54,870,986	支出
用人費用	50,375,012		50,375,012	人事支出
服務費用	1,655,909	388,846	2,044,755	業務支出
材料及用品費	344,646	-344,646		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,400	-43,400		
		132,328	132,328	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	45,168	-45,168		
		2,300,800	2,300,800	折舊、折耗及攤銷
其他支出	18,091		18,091	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,593,687	-2,313,110	-719,423	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	14,233,912	25,761,891	39,995,803	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

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」13萬2,328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」165萬5,909元與會計收支欄「業務支出」204萬4,755元間之調整數38萬8,846元，係「材料及用品費」34萬4,646元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動」4萬3,400元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」230萬800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。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形及非理財目的之長期投」4萬5,168元，其中4萬5,168元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
8,987,686	10,305,227	-1,317,541	差異數係其他準備金-其他1,317,541元。