

4-0501073

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 110 年 4 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 4 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 7-8 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
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 110 年 4 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	14,322,379	11,688,672	2,633,707	22.53	68,399,092	64,837,608	3,561,484	5.49
勞務收入	630,000					138,042	138,000	42	0.03
服務收入	630,000	0	0	0		138,042	138,000	42	0.03
財產收入	228,000		5,000	-5,000	-100.00	243,034	15,000	228,034	1,520.23
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	195,000	0	5,000	-5,000	-100.00	243,034	15,000	228,034	1,520.23
政府撥入收入	154,656,000	11,955,734	11,475,734	480,000	4.18	65,386,862	64,228,504	1,158,358	1.80
公庫撥款收入	154,656,000	11,475,734	11,475,734	0		64,228,504	64,228,504	0	
政府其他撥入收入		480,000	0	480,000		1,158,358	0	1,158,358	
教學收入	17,737,000	2,258,880	200,000	2,058,880	1,029.44	2,513,512	447,940	2,065,572	461.13
學雜費收入	17,737,000	2,258,880	200,000	2,058,880	1,029.44	2,513,512	447,940	2,065,572	461.13
其他收入	567,000	107,765	7,938	99,827	1,257.58	117,642	8,164	109,478	1,340.98
受贈收入	100,000	105,000	0	105,000		105,000	0	105,000	
雜項收入	467,000	2,765	7,938	-5,173	-65.17	12,642	8,164	4,478	54.85
基金用途	176,568,000	12,512,288	14,438,672	-1,926,384	-13.34	64,995,314	67,587,608	-2,592,294	-3.84
高中及高職教育計畫	147,466,000	11,063,659	11,217,230	-153,571	-1.37	56,558,737	57,102,246	-543,509	-0.95
一般行政管理計畫	23,540,000	1,346,760	3,156,110	-1,809,350	-57.33	8,289,540	10,372,030	-2,082,490	-20.08
建築及設備計畫	5,562,000	101,869	65,332	36,537	55.93	147,037	113,332	33,705	29.74
購建固定資產	5,526,000	101,869	65,332	36,537	55.93	147,037	113,332	33,705	29.74
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,750,000	1,810,091	-2,750,000	4,560,091	-165.82	3,403,778	-2,750,000	6,153,778	-223.77
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					16,044,003	5,142,000	10,902,003	212.02

※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 4 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、第二期款款480,000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、學雜費收入因：109學年度第2學期高中職學校免學費補助款較預期提早撥入所致。
- 四、受贈收入因：國際扶輪3521地區捐贈本校星嵐大使團活動經費及詹正容捐贈本校建置AI智慧校園經費捐款較預期增加所致。
- 五、雜項收入因：數位學生證補卡費收入及政府採購圖說費收入較預期增加所致。
- 六、一般行政管理計畫因：預借公務人員考績獎金尚未轉正所致。
- 七、營建及修建工程因：
 1. 年度中因應實際業務需要，增加執行教育局統籌款補助校舍磁磚剝落改善工程採購案空污費2,159元。
 2. 110年度預算編列戶外球場及周邊步道整修工程委託設計監造採購案審查會議專家學者出席費較預期提早執行5,000元。
- 八、其他設備因：
 1. 各設備標餘款合共11,254元。
 2. 以本校其他準備金購置廣播鐘聲設定控制器37,800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 110 年 4 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				11,063,659	11,217,230	-153,571	-1.37
		累計數				56,558,737	57,102,246	-543,509	-0.95

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 4 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	214,728	13,333,960	10,141,951	25,097,720	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,210,920			-71,320	2,040,302	
房屋及建築							
機械及設備	83,269,940	-67,594,036	131,760	10,802,805	8,737,317	13,742,176	
交通及運輸設備	9,532,243	-7,532,153	37,800	535,430	352,507	1,854,967	
雜項設備	50,772,272	-43,431,892	45,168	1,896,719	1,123,447	6,612,276	
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 4 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			99,006		847,999	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

40501073-6

中華民國 110 年 4 月份

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:(1)增置:電梯感應讀卡機計56,910元。(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:

增加變動原因:(1)增置:廣播鐘聲設定控制器計37,800元。

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4月止累計攤銷金額99,006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 4 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	321,000		1,202,000	65,332	56,910		56,910	87.11	-8,422	-12.89		
機械及設備		881,000	321,000		1,202,000	65,332	56,910		56,910	87.11	-8,422	-12.89	電梯感應讀卡機計結 餘8,422元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備				38,000	38,000		37,800		37,800		37,800			
交通及運輸設備				38,000	38,000		37,800		37,800		37,800			其他準備金購置廣播鐘聲設定 控制器37,800元，補辦預算增 加執行數。
購建中固定資產														
雜項設備		454,000	84,000		538,000	48,000	45,168		45,168	94.10	-2,832	-5.90		
雜項設備		454,000	84,000		538,000	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														

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 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														
總計		1,335,000	443,000		1,778,000	113,332	139,878		139,878	123.42	26,546	23.42		

※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 4 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		7,159		7,159			7,159			
541 遞延修繕房屋建築支	4,597,100	406,100	4,191,000		7,159		7,159			7,159			
542 其他遞延支出													
總計	4,633,100	406,100	4,227,000		7,159	0.00	7,159			7,159	0.00		

1.年度中因應實際業務需要，增加執行教育局統籌款補助校舍磁磚剝落改善工程採購案空污費2,159元。
2. 110年度預算編列戶外球場及周邊步道整修工程委託設計監造採購案審查會議專家學者出席費較預期提早執行5,000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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,324,505,700	100.00	負 債	1,283,363,977	96.89
流動資產	31,343,962	2.37	流動負債	16,059,793	1.21
現金	29,564,353	2.23	應付款項	16,059,793	1.21
銀行存款	29,414,353	2.22	應付代收款	16,059,793	1.21
銀行存款-公庫存款	11,032,297	0.83	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,507,831	1.32	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	874,225	0.07	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	1,267,304,184	95.68
戶			什項負債	1,267,304,184	95.68
零用及週轉金	150,000	0.01	存入保證金	2,619,878	0.20
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,264,684,306	95.48
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,779,609	0.13	淨資產	41,141,723	3.11
預付費用	1,779,609	0.13	淨資產	41,141,723	3.11
長期貸墊款及準備金	3,082,097	0.23	淨資產	41,141,723	3.11

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,082,097	0.23	累積餘額	40,715,226	3.07
其他準備金	3,082,097	0.23	本期賸餘	426,497	0.03
其他準備金-獎助學金	1,355,301	0.10	合計：	1,324,505,700	
其他準備金-其他	1,376,303	0.10			
其他準備金-教育儲蓄戶	350,493	0.03			
固定資產	24,249,721	1.83			
土地改良物	2,040,302	0.15			
土地改良物	4,322,542	0.33			
累計折舊-土地改良物	-2,282,240	-0.17			
機械及設備	13,742,176	1.04			
機械及設備	72,598,895	5.48			
累計折舊-機械及設備	-58,856,719	-4.44			
交通及運輸設備	1,854,967	0.14			
交通及運輸設備	9,034,613	0.68			

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4月30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	-7,179,646	-0.54			
雜項設備	6,612,276	0.50			
雜項設備	48,920,721	3.69			
累計折舊-雜項設備	-42,308,445	-3.19			
無形資產	847,999	0.06			
無形資產	847,999	0.06			
電腦軟體	847,999	0.06			
其他資產	1,264,981,921	95.51			
什項資產	1,264,981,921	95.51			
暫付及待結轉帳項	297,615	0.02			
代管資產	1,264,684,306	95.48			
代管資產-土地改良物	956,281	0.07			
代管資產-土地	1,066,891,500	80.55			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	196,480,125	14.83			
代管資產-其他政府	356,400	0.03			
合計：	1,324,505,700				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,322,379	68,473,942
勞務收入		138,042
服務收入		138,042
財產收益		317,884
財產交易利益		38,850
其他財產收入		279,034
政府撥入收入	11,955,734	65,386,862
公庫撥款收入	11,475,734	64,228,504
政府其他撥入收入	480,000	1,158,358
教學收入	2,258,880	2,513,512
學雜費收入	2,258,880	2,513,512
其他收入	107,765	117,642
受贈收入	105,000	105,000
雜項收入	2,765	12,642
支出	13,176,459	68,047,445
人事支出	11,092,723	61,467,735
人事支出	11,092,723	61,467,735
業務支出	1,161,908	3,206,663
業務支出	1,161,908	3,206,663
財產損失		132,328
財產交易損失		132,328
折舊、折耗及攤銷	758,881	3,059,681
固定資產折舊	734,131	2,960,675
無形資產攤銷	24,750	99,006
其他支出	162,947	181,038
其他支出	162,947	181,038

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	1,145,920	426,497
期初淨資產		40,715,226
解繳公庫		
期末淨資產		41,141,723

註：

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 110 年 4 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	68,399,092	74,850	68,473,942	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	65,386,862		65,386,862	政府撥入收入
教學收入	2,513,512		2,513,512	教學收入
其他收入	117,642		117,642	其他收入
基金用途	64,995,314	3,052,131	68,047,445	支出
用人費用	61,467,735		61,467,735	人事支出
服務費用	2,375,982	830,681	3,206,663	業務支出
材料及用品費	612,136	-612,136		
租金、償債、利息及相關手續費	40,050	-40,050		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	178,495	-178,495		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	147,037	-147,037		
其他支出	173,879	7,159	181,038	財產損失
其他支出	173,879	7,159	181,038	折舊、折耗及攤銷
其他支出	173,879	7,159	181,038	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,403,778	-2,977,281	426,497	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	16,044,003	25,097,720	41,141,723	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 月份

1. 財產收益會計收支欄「財產收益」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」237萬5,982元與會計收支欄「業務支出」320萬6,663元間之調整數83萬681元，係「材料及用品費」61萬2,136元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬50元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動」17萬8,495元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」305萬9,681元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，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、無形資產及非理財目的之長期投資」14萬7,037元，其中13萬9,878元已列入機械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，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」7,159元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
6. 預算執行數欄「其他支出」17萬3,879元與會計收支欄「其他支出」18萬1,038元間之調整數7,159元，係「遞延支出」7,159元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 4 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
11,032,297	12,238,100	-1,205,803	差異數係1.其他準備金-其他1,376,303元。2.付款憑單編號A00136應由教育發展基金保管金專戶支付，誤由地方教育發展基金出帳金額170,500元，將於5月開立市庫轉正通知書轉正。