

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 111 年 5 月份

主辦會計人員 方惠雅

會計室主任方惠雅

機關長官 柯明樹

臺北市立麗山高級中學 柯明樹

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 111 年 5 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 7-8 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
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 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 111 年 5 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	169,994,000	4,812,756	12,510,718	-7,697,962	-61.53	79,379,339	77,455,433	1,923,906	2.48
勞務收入	630,000	20,300	17,500	2,800	16.00	188,758	182,500	6,258	3.43
服務收入	630,000	20,300	17,500	2,800	16.00	188,758	182,500	6,258	3.43
財產收入	283,000	-5,000	10,000	-15,000	-150.00	236,621	35,000	201,621	576.06
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	250,000	-5,000	10,000	-15,000	-150.00	236,621	35,000	201,621	576.06
政府撥入收入	151,653,000	4,783,862	4,783,862			71,192,179	69,396,273	1,795,906	2.59
公庫撥款收入	151,653,000	4,783,862	4,783,862	0		69,396,273	69,396,273	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		1,795,906	0	1,795,906	
教學收入	16,828,000		7,698,000	-7,698,000	-100.00	7,721,300	7,832,140	-110,840	-1.42
學雜費收入	16,828,000	0	7,698,000	-7,698,000	-100.00	7,721,300	7,832,140	-110,840	-1.42
其他收入	600,000	13,594	1,356	12,238	902.51	40,481	9,520	30,961	325.22
受贈收入	539,000	13,029	0	13,029		33,031	0	33,031	
雜項收入	61,000	565	1,356	-791	-58.33	7,450	9,520	-2,070	-21.74
基金用途	175,054,000	14,173,530	12,510,718	1,662,812	13.29	81,758,959	82,515,433	-756,474	-0.92
高中及高職教育計畫	146,373,000	11,212,777	10,820,608	392,169	3.62	69,683,082	70,296,293	-613,211	-0.87
一般行政管理計畫	23,109,000	2,939,288	1,634,110	1,305,178	79.87	11,928,818	12,115,140	-186,322	-1.54
建築及設備計畫	5,572,000	21,465	56,000	-34,535	-61.67	147,059	104,000	43,059	41.40
購建固定資產	5,536,000	21,465	56,000	-34,535	-61.67	147,059	104,000	43,059	41.40
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,060,000	-9,360,774		-9,360,774		-2,379,620	-5,060,000	2,680,380	-52.97
期初基金餘額	9,890,000					9,130,635	9,890,000	-759,365	-7.68
解繳公庫									
期末基金餘額	4,830,000					6,751,015	4,830,000	1,921,015	39.77

※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 111 年 5 月份

- 一、其他財產收入因：主要係場地租借使用費收入較預期增加所致。
- 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. 110學年度十二年國教課程綱要前導學校計畫補助經費計963,567元(RA0263)。
 2. 110學年度高級中等學校英語文課程全英語授課計畫補助經費轉111年度續執行計81,500元(RA0275)。
 3. 110學年度高級中等學校辦理戶外教育計畫補助經費轉111年度續執行計146,400元(RA0213)。
 4. 110年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫經費25,000元(RA0735)。
 5. 110學年度高中優質化補助方案(111會計年度)經常門經費349,800元(RA1205)。
 6. 110學年度約用運動防護員巡迴服務計畫補助經費225,239元(RA0717)。
 7. 110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費4,400元(RA0907)。
- 三、學雜費收入因：主要係110學年度第2學期學生人數較預期減少，致學雜費收入減少。
- 四、受贈收入因：
1. 李家樺等捐贈本校教育儲蓄戶捐款25,002元。
 2. 林本宗獎助學金111年定期存款利息收入8,029元
- 五、雜項收入因：工程圖說費收入不如預期所致。
- 六、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
射箭場地整修工程委託技術服務費及末期空污費等計72,926元。
 2. 111年度預算編列
廁所整修工程採購案專家出席費計10,000元及加班費2,065元因實際需要提前執行。
- 七、其他設備因：
1. 三層電熱保溫恆溫箱標餘款及投影機合共5,932元。
 2. 潛能教室使用矮櫃36,000元已下單但廠商因供貨不及，已請廠商儘速辦理交貨驗收付款。

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 111 年 5 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				11,212,777	10,820,608	392,169	3.62
		累計數				69,683,082	70,296,293	-613,211	-0.87

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 111 年 5 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	140,931,346	-113,870,137	1,265,948	122,934	-3,576,090	24,628,133	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,424,880			-89,150	1,808,512	
房屋及建築							
機械及設備	77,210,488	-60,708,706	1,220,780		-2,600,260	15,122,302	
交通及運輸設備	9,024,213	-7,519,378			-205,745	1,299,090	
雜項設備	49,723,291	-43,217,173	45,168		-680,935	5,870,351	
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 111 年 5 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	650,812			122,934		527,878	係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備:

增加數計1,220,780元，變動原因:(1)購置:購置投影16,900元、(3)撥入:以應付代收欸購置平板電腦計84,000元及購置智慧校園選位管理及門禁管理系統1,119,880元，合共計1,203,880元。

2.雜項設備:

增加數計45,168元，變動原因:(1)購置:購置三層電熱保溫恆溫箱45,168元。

3.電腦軟體:

減少數計122,934元，變動原因(1)無形資產攤銷:截至111年5月止累計攤銷金額122,934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 111 年 5 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																
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		763,900	576,000		1,339,900	20,000	16,900		16,900	84.50	-3,100	-15.50				1.26
機械及設備		763,900	576,000		1,339,900	20,000	16,900		16,900	84.50	-3,100	-15.50	特教班使用投影機計結 餘3,100元。			1.26
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		154,100	31,000		185,100	84,000	45,168		45,168	53.77	-38,832	-46.23				24.40
雜項設備		154,100	31,000		185,100	84,000	45,168		45,168	53.77	-38,832	-46.23	1. 三層電熱保溫恆溫箱等 計結餘2,832元。 2. 潛能教室使用矮 櫃36,000元已下單但廠商 因供貨不及所致。	已請廠商儘速辦理交貨驗 收付款。		24.40
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 5 月份

40501073-8

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 其他 其他 總計		918,000	607,000		1,525,000	104,000	62,068		62,068	59.68	-41,932	-40.32			4.07

※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 111 年 5 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	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	4,618,000		4,618,000		84,991		84,991			84,991				1.84	
541 遞延修繕房屋建築支	4,618,000		4,618,000		84,991		84,991			84,991				1.84	
542 其他遞延支出															
總計	4,654,000		4,654,000		84,991		84,991	0.00		84,991	0.00			1.83	

1.年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助射箭場地整修工程委託技術服務費及末期空污費等計72,926元。
2.111年度預算編列廁所整修工程採購案專家出席費計10,000元及加班費2,065元因實際需要提前執行。

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111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,326,349,458	100.00	負 債	1,294,970,310	97.63
流動資產	10,454,103	0.79	流動負債	5,357,068	0.40
現金	9,766,059	0.74	應付款項	5,357,068	0.40
銀行存款	9,616,059	0.73	應付代收款	5,357,068	0.40
銀行存款-公庫存款	3,108,956	0.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,599,036	0.42	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	908,067	0.07	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	1,289,613,242	97.23
零用及週轉金	150,000	0.01	什項負債	1,289,613,242	97.23
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,008,475	0.15
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	1,287,604,767	97.08
預付款項	688,044	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	688,044	0.05			
長期貸墊款及準備金	2,804,015	0.21			

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：1. 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。

2. 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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,804,015	0.21	淨資產	31,379,148	2.37
其他準備金	2,804,015	0.21	淨資產	31,379,148	2.37
其他準備金-獎助學金	1,349,434	0.10	淨資產	31,379,148	2.37
其他準備金-其他	1,141,717	0.09	累積餘額	36,191,844	2.73
其他準備金-教育儲蓄戶	312,864	0.02	本期短絀	-4,812,696	-0.36
固定資產	24,100,255	1.82	合計：	1,326,349,458	
土地改良物	1,808,512	0.14			
土地改良物	4,322,542	0.33			
累計折舊-土地改良物	-2,514,030	-0.19			
機械及設備	15,122,302	1.14			
機械及設備	78,431,268	5.91			
累計折舊-機械及設備	-63,308,966	-4.77			
交通及運輸設備	1,299,090	0.10			
交通及運輸設備	9,024,213	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：1. 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。

2. 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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年5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	-7,725,123	-0.58			
雜項設備	5,870,351	0.44			
雜項設備	49,768,459	3.75			
累計折舊-雜項設備	-43,898,108	-3.31			
無形資產	527,878	0.04			
無形資產	527,878	0.04			
電腦軟體	527,878	0.04			
其他資產	1,288,463,207	97.14			
什項資產	1,288,463,207	97.14			
暫付及待結轉帳項	858,440	0.06			
代管資產	1,287,604,767	97.08			
代管資產-土地改良物	780,274	0.06			
代管資產-土地	1,097,625,000	82.76			

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：1. 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。

2. 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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年5月31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	188,843,093	14.24			
代管資產-其他政府	356,400	0.03			
合計：	1,326,349,458				

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：1. 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。

2. 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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,812,756	80,583,219
勞務收入	20,300	188,758
服務收入	20,300	188,758
財產收益	-5,000	1,440,501
財產交易利益		1,203,880
其他財產收入	-5,000	236,621
政府撥入收入	4,783,862	71,192,179
公庫撥款收入	4,783,862	69,396,273
政府其他撥入收入		1,795,906
教學收入		7,721,300
學雜費收入		7,721,300
其他收入	13,594	40,481
受贈收入	13,029	33,031
雜項收入	565	7,450
支出	14,904,349	85,395,915
人事支出	12,829,603	76,846,167
人事支出	12,829,603	76,846,167
業務支出	1,226,322	4,547,299
業務支出	1,226,322	4,547,299
獎補助支出	37,000	37,000
其他獎補助	37,000	37,000
折舊、折耗及攤銷	747,719	3,699,024
固定資產折舊	723,131	3,576,090
無形資產攤銷	24,588	122,934
其他支出	63,705	266,425
其他支出	63,705	266,425

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111年5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）	-10,091,593	-4,812,696
期初淨資產		36,191,844
解繳公庫		
期末淨資產		31,379,148

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 111 年 1 月 1 日 至 5 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	79,379,339	1,203,880	80,583,219	收入
勞務收入	188,758		188,758	勞務收入
財產收入	236,621	1,203,880	1,440,501	財產收益
政府撥入收入	71,192,179		71,192,179	政府撥入收入
教學收入	7,721,300		7,721,300	教學收入
其他收入	40,481		40,481	其他收入
基金用途	81,758,959	3,636,956	85,395,915	支出
用人費用	76,846,167		76,846,167	人事支出
服務費用	3,365,310	1,181,989	4,547,299	業務支出
材料及用品費	870,654	-870,654		
租金、償債、利息及相關手續費	25,300	-25,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	286,035	-286,035		
捐助、補助與獎助	37,000		37,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	147,059	-147,059		
其他	181,434	84,991	266,425	折舊、折耗及攤銷
其他	181,434	84,991	266,425	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,379,620	-2,433,076	-4,812,696	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,130,635	27,061,209	36,191,844	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,751,015	24,628,133	31,379,148	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」336萬5,310元與會計收支欄「業務支出」454萬7,299元間之調整數118萬1,989元，係「材料及用品費」87萬654元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬5,300元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」28萬6,035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「財產收益」其中120萬3,880元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」369萬9,024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。

四、其他：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」14萬7,059元，其中6萬2,068元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘8萬4,991元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 5 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
3,108,956	4,250,673	-1,141,717	差異數係其他準備金-其他1,141,717元。