

40501073

臺北市政府教育局主管

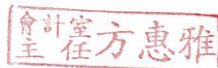
臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 7 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－臺北市立麗山高級中學

目 次

中華民國 111 年 7 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 7 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	13,805,699	12,348,753	1,456,946	11.80	107,106,344	102,334,466	4,771,878	4.66
勞務收入	630,000	63,800	217,000	-153,200	-70.60	305,994	399,500	-93,506	-23.41
服務收入	630,000	63,800	217,000	-153,200	-70.60	305,994	399,500	-93,506	-23.41
財產收入	283,000	9,357		9,357		252,138	45,000	207,138	460.31
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	250,000	9,357	0	9,357		252,138	45,000	207,138	460.31
政府撥入收入	151,653,000	13,686,552	12,126,753	1,559,799	12.86	98,735,312	93,712,450	5,022,862	5.36
公庫撥款收入	151,653,000	12,126,753	12,126,753	0		93,712,450	93,712,450	0	
政府其他撥入收入		1,559,799	0	1,559,799		5,022,862	0	5,022,862	
教學收入	16,828,000	40,764		40,764		7,762,064	7,892,140	-130,076	-1.65
學雜費收入	16,828,000	40,764	0	40,764		7,762,064	7,892,140	-130,076	-1.65
其他收入	600,000	5,226	5,000	226	4.52	50,836	285,376	-234,540	-82.19
受贈收入	539,000	5,000	0	5,000		43,047	269,500	-226,453	-84.03
雜項收入	61,000	226	5,000	-4,774	-95.48	7,789	15,876	-8,087	-50.94
基金用途	175,054,000	11,205,816	12,348,753	-1,142,937	-9.26	105,654,072	107,394,466	-1,740,394	-1.62
高中及高職教育計畫	146,373,000	9,522,350	10,714,643	-1,192,293	-11.13	90,188,251	91,886,106	-1,697,855	-1.85
一般行政管理計畫	23,109,000	1,466,966	1,634,110	-167,144	-10.23	14,991,322	15,404,360	-413,038	-2.68
建築及設備計畫	5,572,000	216,500		216,500		474,499	104,000	370,499	356.25
購建固定資產	5,536,000	216,500		216,500		474,499	104,000	370,499	356.25
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,060,000	2,599,883		2,599,883		1,452,272	-5,060,000	6,512,272	-128.70
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					10,582,907	4,830,000	5,752,907	119.11

※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 7 月份

- 一、服務收入因：111年度暑期游泳訓練班因報名人數不足無法開班，致收入減少。
- 二、其他財產收入因：校園場地租借較預期增加所致。
- 三、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115,739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1,166,000元(RA1205)資本門經費216,500元。
 6. 110學年度約用運動防護員巡迴服務計畫補助經費534,396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)。
 8. 111年度教育部體育署補助高級中等以下學校體育班學生學習輔導措施計畫經費200,000元(RA1709)。
 9. 推動中小學數位學習精進方案111年高級中等學校軟體及MDM資本門1,094,000元、經常門45,000元(RA1A62)。
 10. 補助學校設置樹木解說牌經費19,000元(RA0722)。
 11. 12年基本國教課程綱要新增鐘點費557,760元(RA0237)。
- 四、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及高三重修學分人數不如預期，致學雜費收入減少。
- 五、受贈收入因：接受各界捐款較不如預期，致收入減少226,453元。
- 六、雜項收入因：工程圖說費收入不如預期所致。
- 七、營建及修建工程因：
 1. 年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助
 - (1) 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
 - (1) 廁所整修工程採購案專家出席費計15,000元及加班費2,065元因實際需要提前執行。
- 八、其他設備因：
 1. 三層電熱保溫恆溫箱等標餘款合共6,092元。
 2. 111年度圖書採購因業務所需，致提早執行計70,100元。
 3. 110學年度高中優質化補助方案採購視訊設備計216,500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 111 年 7 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				9,522,350	10,714,643	-1,192,293	-11.13
		累計數				90,188,251	91,886,106	-1,697,855	-1.85

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 7 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	1,588,388	3,323,911	-1,833,636	23,492,050	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,424,880			-124,810	1,772,852	
房屋及建築							
機械及設備	77,210,488	-60,708,706	1,437,280	2,274,898	-1,340,425	14,323,739	
交通及運輸設備	9,024,213	-7,519,378		232,892	-55,956	1,215,987	
雜項設備	49,723,291	-43,217,173	151,108	644,014	-312,445	5,700,767	
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 7 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			172,107		478,705	係因電腦軟體不入財 管系統，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

40501073-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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1,437,280元，變動原因:(1)購置:購置投影機等233,400元、(3)撥入:以應付代收款購置平板電腦計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。

減少數計2,274,898元，變動原因:(5)報廢:2,274,898元。

2.交通及運輸設備:

減少數計232,892元，變動原因:(5)報廢:232,892元。

3.雜項設備:

增加數計151,108元，變動原因:(1)購置:購置三層電熱保溫恆溫箱等計151,108元。

減少數計644,014元，變動原因:(5)報廢:644,014元。

4.電腦軟體:

減少數計172,107元，變動原因(11)無形資產攤銷:截至111年7月止累計攤銷金額172,107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 7 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	233,400		233,400	1167.00	213,400	1067.00				17.42
機械及設備		763,900	576,000		1,339,900	20,000	233,400		233,400	1167.00	213,400	1067.00	1. 特教班使用投影機計結餘3,100元。 2. 110學年度高中優質化輔助方案採購視訊設備計216,500元，補辦預算增加執行數。			17.42
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	151,108		151,108	179.89	67,108	79.89				81.64
雜項設備		154,100	31,000		185,100	84,000	151,108		151,108	179.89	67,108	79.89	1. 三層電熱保溫恆溫箱及潛能教室使用矮櫃等計結餘2,992元。 2. 111年度圖書採購因業務所需，致提早執行計70,100元。			81.64

※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 7 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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		918,000	607,000		1,525,000	104,000	384,508		384,508	369.72	280,508	269.72			25.21

※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
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 7 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		89,991		89,991			89,991			1.95	
541 遞延修繕房屋建築支	4,618,000		4,618,000		89,991		89,991			89,991			1.95	
542 其他遞延支出														
總計	4,654,000		4,654,000		89,991		89,991	0.00		89,991	0.00		1.93	

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15,000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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,326,449,282	100.00	負 債	1,292,374,325	97.43
流動資產	12,838,911	0.97	流動負債	3,394,589	0.26
現金	12,109,227	0.91	應付款項	3,394,589	0.26
銀行存款	11,959,227	0.90	應付代收款	3,394,589	0.26
銀行存款-公庫存款	7,137,335	0.54	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,073,302	0.31	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	748,590	0.06	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	1,288,979,736	97.18
零用及週轉金	150,000	0.01	什項負債	1,288,979,736	97.18
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,576,975	0.19
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	1,286,402,761	96.98
預付款項	729,684	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	729,684	0.06			
長期貸墊款及準備金	2,565,888	0.19			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,565,888	0.19	淨資產	34,074,957	2.57
其他準備金	2,565,888	0.19	淨資產	34,074,957	2.57
其他準備金-獎助學金	1,337,435	0.10	淨資產	34,074,957	2.57
其他準備金-其他	952,574	0.07	累積餘額	36,191,844	2.73
其他準備金-教育儲蓄戶	275,879	0.02	本期短絀	-2,116,887	-0.16
固定資產	23,013,345	1.73	合計：	1,326,449,282	
土地改良物	1,772,852	0.13			
土地改良物	4,322,542	0.33			
累計折舊-土地改良物	-2,549,690	-0.19			
機械及設備	14,323,739	1.08			
機械及設備	76,372,870	5.76			
累計折舊-機械及設備	-62,049,131	-4.68			
交通及運輸設備	1,215,987	0.09			
交通及運輸設備	8,791,321	0.66			

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：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7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	-7,575,334	-0.57			
雜項設備	5,700,767	0.43			
雜項設備	49,230,385	3.71			
累計折舊-雜項設備	-43,529,618	-3.28			
無形資產	478,705	0.04			
無形資產	478,705	0.04			
電腦軟體	478,705	0.04			
其他資產	1,287,552,433	97.07			
什項資產	1,287,552,433	97.07			
暫付及待結轉帳項	1,149,672	0.09			
代管資產	1,286,402,761	96.98			
代管資產-土地改良物	753,196	0.06			
代管資產-土地	1,097,625,000	82.75			

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7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	187,668,165	14.15			
代管資產-其他政府	356,400	0.03			
合計：	1,326,449,282				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,805,699	108,310,224
勞務收入	63,800	305,994
服務收入	63,800	305,994
財產收益	9,357	1,456,018
財產交易利益		1,203,880
其他財產收入	9,357	252,138
政府撥入收入	13,686,552	98,735,312
公庫撥款收入	12,126,753	93,712,450
政府其他撥入收入	1,559,799	5,022,862
教學收入	40,764	7,762,064
學雜費收入	40,764	7,762,064
其他收入	5,226	50,836
受贈收入	5,000	43,047
雜項收入	226	7,789
支出	11,724,819	110,427,111
人事支出	9,845,063	98,474,366
人事支出	9,845,063	98,474,366
業務支出	1,123,001	6,446,347
業務支出	1,123,001	6,446,347
獎補助支出		37,000
其他獎補助		37,000
財產損失	31,523	31,523
財產交易損失	31,523	31,523
折舊、折耗及攤銷	703,980	5,126,024
固定資產折舊	679,392	4,953,917
無形資產攤銷	24,588	172,107
其他支出	21,252	311,851
其他支出	21,252	311,851

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7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）	2,080,880	-2,116,887
期初淨資產		36,191,844
解繳公庫		
期末淨資產		34,074,957

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 7 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	107,106,344	1,203,880	108,310,224	收入
勞務收入	305,994		305,994	勞務收入
財產收入	252,138	1,203,880	1,456,018	財產收益
政府撥入收入	98,735,312		98,735,312	政府撥入收入
教學收入	7,762,064		7,762,064	教學收入
其他收入	50,836		50,836	其他收入
基金用途	105,654,072	4,773,039	110,427,111	支出
用人費用	98,474,366		98,474,366	人事支出
服務費用	4,483,099	1,963,248	6,446,347	業務支出
材料及用品費	1,513,613	-1,513,613		
租金、償債、利息及相關手續費	104,600	-104,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	345,035	-345,035		
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	474,499	-474,499		財產損失
其他	221,860	89,991	311,851	折舊、折耗及攤銷
其他	221,860	89,991	311,851	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,452,272	-3,569,159	-2,116,887	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	10,582,907	23,492,050	34,074,957	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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
------	-------	-----	------	------

- 註：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」448萬3,099元與會計收支欄「業務支出」644萬6,347元間之調整數196萬3,248元，係「材料及用品費」151萬3,613元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬4,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」34萬5,035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：
- 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。
 - 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」512萬6,024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。
 - 會計科目「財產損失」3萬1,523元，係報廢固定資產所發生損失。
- 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」47萬4,499元，其中38萬4,508元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘8萬9,991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 7 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
7,137,335	8,089,909	-952,574	差異數係其他準備金-其他952,574元。