

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 112 年 1 月份

主辦會計人員 方惠雅  機關長官 陳汶靖 

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 112 年 1 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 112 年 1 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	185,472,000	32,375,755	31,792,850	582,905	1.83	32,375,755	31,792,850	582,905	1.83
勞務收入	603,000	181,529	165,000	16,529	10.02	181,529	165,000	16,529	10.02
服務收入	603,000	181,529	165,000	16,529	10.02	181,529	165,000	16,529	10.02
財產收入	303,000	126,583	111,240	15,343	13.79	126,583	111,240	15,343	13.79
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	270,000	126,583	111,240	15,343	13.79	126,583	111,240	15,343	13.79
政府撥入收入	168,087,000	31,907,998	31,381,484	526,514	1.68	31,907,998	31,381,484	526,514	1.68
公庫撥款收入	168,087,000	31,381,484	31,381,484	0		31,381,484	31,381,484	0	
政府其他撥入收入		526,514	0	526,514		526,514	0	526,514	
教學收入	16,030,000	109,080	134,900	-25,820	-19.14	109,080	134,900	-25,820	-19.14
學雜費收入	16,030,000	109,080	134,900	-25,820	-19.14	109,080	134,900	-25,820	-19.14
其他收入	449,000	50,565	226	50,339	22,273.89	50,565	226	50,339	22,273.89
受贈收入	300,000	50,000	0	50,000		50,000	0	50,000	
雜項收入	149,000	565	226	339	150.00	565	226	339	150.00
基金用途	185,979,000	31,733,297	31,792,850	-59,553	-0.19	31,733,297	31,792,850	-59,553	-0.19
高中及高職教育計畫	175,612,000	31,355,783	31,780,150	-424,367	-1.34	31,355,783	31,780,150	-424,367	-1.34
一般行政管理計畫	2,660,000	8,828	12,700	-3,872	-30.49	8,828	12,700	-3,872	-30.49
建築及設備計畫	7,707,000	368,686		368,686		368,686		368,686	
購建固定資產	7,671,000	368,686		368,686		368,686		368,686	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-507,000	642,458		642,458		642,458		642,458	
期初基金餘額	4,071,000					4,659,059	4,071,000	588,059	14.45
解繳公庫									
期末基金餘額	3,564,000					5,301,517	4,071,000	1,230,517	30.23

※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 112 年 1 月份

- 一、服務收入因：111學年度第1學期教科書作業管理費交預期增加所致。
- 二、其他財產收入因：場地租借較預期增加，致收入增加。
- 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. 推動中小學數位學習精進方案111年高級中等學校培訓增能經費續執行29,632元(RA1A62)。
 - 2. 111學年度十二國教課綱普通型前導學校計畫經費續執行計111,034元(RA1263)。
 - 3. 111學年度高級中等學校國外校際合作推動線上教學計畫經常門經費續執行計132,660元(RA1C30)。
 - 4. 111學年度中小學科學教育計畫專案補助經費續執行85,458元(RA1265)。
 - 5. 111學年度高級中等學校英語文課程全英語授課實施計畫經費續執行167,730元(RA1275)。
- 四、學雜費收入因：111學年度第1學期電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費轉入本年度續執行較預期減少。
- 五、受贈收入因：周獻章捐贈智慧機器人課程研究捐款所致。
- 六、雜項收入因：數位學生證補卡費收入較預期增加所致。
- 七、行政管理及推展因：各項費用核實列支，故實際執行數較少。
- 八、營建及修建工程因：年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助
備戰112及113年全國中等學校運動會射箭練習場地圍網改善工程款及空污費等計368,686元。

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 112 年 1 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				31,355,783	31,780,150	-424,367	-1.34
		累計數				31,355,783	31,780,150	-424,367	-1.34

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 112 年 1 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	143,492,105	-118,493,372		37,959	-704,357	24,256,417	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,638,840			-17,830	1,665,872	
房屋及建築							
機械及設備	79,049,104	-64,576,628			-510,165	13,962,311	
交通及運輸設備	8,791,321	-7,774,974			-39,378	976,969	
雜項設備	50,155,664	-43,502,930			-136,984	6,515,750	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計37,959元，變動原因(11)無形資產攤銷:截至112年1月止累計攤銷金額37,959元。

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 112 年 1 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	1,173,474			37,959		1,135,515	係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計37,959元，變動原因(11)無形資產攤銷:截至112年1月止累計攤銷金額37,959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 112 年 1 月份

40501073-6

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																
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		1,634,000			1,634,000											
機械及設備		1,634,000			1,634,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		40,000			40,000											
交通及運輸設備		40,000			40,000											
購建中固定資產																
雜項設備		1,262,000			1,262,000											
雜項設備		1,262,000			1,262,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,936,000			2,936,000											

※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。

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 112 年 1 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	4,735,000		4,735,000		368,686		368,686			368,686				7.79
541 遞延修繕房屋建築支	4,735,000		4,735,000											
542 其他遞延支出					368,686		368,686			368,686				
總計	4,771,000		4,771,000		368,686		368,686	0.00		368,686	0.00			7.73

年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助備戰112及113年全國中等學校運動會射箭練習場地圍網改善工程款及空污費等計368,686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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,320,231,710	100.00	負 債	1,290,673,776	97.76
流動資產	10,298,452	0.78	流動負債	6,178,530	0.47
現金	7,101,621	0.54	應付款項	6,178,530	0.47
銀行存款	6,951,621	0.53	應付代收款	5,326,243	0.40
銀行存款-公庫存款	184,770	0.01	應付費用	575,987	0.04
銀行存款-保管款	6,138,751	0.46	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	628,100	0.05	其他應付款	276,300	0.02
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	1,284,495,246	97.29
零用及週轉金	150,000	0.01	什項負債	1,284,495,246	97.29
應收款項	1,655,600	0.13	存入保證金	1,695,503	0.13
其他應收款	1,655,600	0.13	應付代管資產	1,282,796,743	97.16
預付款項	1,541,231	0.12	暫收及待結轉帳項	3,000	0.00
預付費用	1,541,231	0.12			
長期貸墊款及準備金	2,625,203	0.20			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,625,203	0.20	淨資產	29,557,934	2.24
其他準備金	2,625,203	0.20	淨資產	29,557,934	2.24
其他準備金-獎助學金	1,327,802	0.10	淨資產	29,557,934	2.24
其他準備金-其他	999,176	0.08	累積餘額	29,657,792	2.25
其他準備金-教育儲蓄戶	298,225	0.02	本期短絀	-99,858	-0.01
固定資產	23,120,902	1.75	合計：	1,320,231,710	
土地改良物	1,665,872	0.13			
土地改良物	4,322,542	0.33			
累計折舊-土地改良物	-2,656,670	-0.20			
機械及設備	13,962,311	1.06			
機械及設備	79,049,104	5.99			
累計折舊-機械及設備	-65,086,793	-4.93			
交通及運輸設備	976,969	0.07			
交通及運輸設備	8,791,321	0.67			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	-7,814,352	-0.59			
雜項設備	6,515,750	0.49			
雜項設備	50,155,664	3.80			
累計折舊-雜項設備	-43,639,914	-3.31			
無形資產	1,135,515	0.09			
無形資產	1,135,515	0.09			
電腦軟體	1,135,515	0.09			
其他資產	1,283,051,638	97.18			
什項資產	1,283,051,638	97.18			
暫付及待結轉帳項	254,895	0.02			
代管資產	1,282,796,743	97.16			
代管資產-土地改良物	671,962	0.05			
代管資產-土地	1,097,625,000	83.14			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	184,143,381	13.95			
代管資產-其他政府	356,400	0.03			
合計：	1,320,231,710				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,375,755	32,375,755
勞務收入	181,529	181,529
服務收入	181,529	181,529
財產收益	126,583	126,583
其他財產收入	126,583	126,583
政府撥入收入	31,907,998	31,907,998
公庫撥款收入	31,381,484	31,381,484
政府其他撥入收入	526,514	526,514
教學收入	109,080	109,080
學雜費收入	109,080	109,080
其他收入	50,565	50,565
受贈收入	50,000	50,000
雜項收入	565	565
支出	32,475,613	32,475,613
人事支出	31,045,107	31,045,107
人事支出	31,045,107	31,045,107
業務支出	319,504	319,504
業務支出	319,504	319,504
折舊、折耗及攤銷	742,316	742,316
固定資產折舊	704,357	704,357
無形資產攤銷	37,959	37,959
其他支出	368,686	368,686
其他支出	368,686	368,686

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-99,858	-99,858
期初淨資產		29,657,792
解繳公庫		
期末淨資產		29,557,934

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	32,375,755		32,375,755	收入
勞務收入	181,529		181,529	勞務收入
財產收入	126,583		126,583	財產收益
政府撥入收入	31,907,998		31,907,998	政府撥入收入
教學收入	109,080		109,080	教學收入
其他收入	50,565		50,565	其他收入
基金用途	31,733,297	742,316	32,475,613	支出
用人費用	31,045,107		31,045,107	人事支出
服務費用	254,495	65,009	319,504	業務支出
材料及用品費	40,009	-40,009		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	25,000	-25,000		
		368,686	368,686	其他支出
		742,316	742,316	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	368,686	-368,686		
本期賸餘(短絀)	642,458	-742,316	-99,858	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,659,059	24,998,733	29,657,792	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,301,517	24,256,417	29,557,934	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數0元。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」25萬4,495元與會計收支欄「業務支出」31萬9,504元間之調整數6萬5,009元，係「材料及用品費」4萬9元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)2萬5,000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. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」74萬2,316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「其他」0元與會計科目「其他支出」36萬8,686元間之調整數36萬8,686元，係「遞延支出」36萬8,686元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
184,770	1,183,946	-999,176	差異數係其他準備金-其他999,176元。