

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 3 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 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、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 6-7 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
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 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 112 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	185,472,000	12,702,050	11,987,769	714,281	5.96	56,686,388	54,960,159	1,726,229	3.14
勞務收入	603,000					181,529	165,000	16,529	10.02
服務收入	603,000	0	0	0		181,529	165,000	16,529	10.02
財產收入	303,000	6,160		6,160		134,743	111,240	23,503	21.13
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		2,000	0	2,000	
其他財產收入	270,000	6,160	0	6,160		132,743	111,240	21,503	19.33
政府撥入收入	168,087,000	12,076,195	11,987,769	88,426	0.74	55,563,556	54,548,793	1,014,763	1.86
公庫撥款收入	168,087,000	11,987,769	11,987,769	0		54,548,793	54,548,793	0	
政府其他撥入收入		88,426	0	88,426		1,014,763	0	1,014,763	
教學收入	16,030,000					109,080	134,900	-25,820	-19.14
學雜費收入	16,030,000	0	0	0		109,080	134,900	-25,820	-19.14
其他收入	449,000	619,695		619,695		697,480	226	697,254	308,519.47
受贈收入	300,000	618,000	0	618,000		693,000	0	693,000	
雜項收入	149,000	1,695	0	1,695		4,480	226	4,254	1,882.30
基金用途	185,979,000	13,137,049	11,987,769	1,149,280	9.59	55,519,134	54,960,159	558,975	1.02
高中及高職教育計畫	175,612,000	12,917,984	11,742,069	1,175,915	10.01	54,820,245	54,558,059	262,186	0.48
一般行政管理計畫	2,660,000	142,445	139,700	2,745	1.96	253,583	281,100	-27,517	-9.79
建築及設備計畫	7,707,000	76,620	106,000	-29,380	-27.72	445,306	121,000	324,306	268.02
購建固定資產	7,671,000	76,620	106,000	-29,380	-27.72	445,306	121,000	324,306	268.02
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-507,000	-434,999		-434,999		1,167,254		1,167,254	
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					5,826,313	4,071,000	1,755,313	43.12

※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 3 月份

- 一、服務收入因：111學年度第1學期教科書作業管理費較預期增加所致。
- 二、租金收入因：增加智慧販賣機使用費收入2,000元。
- 三、其他財產收入因：場地租借較預期增加，致收入增加。
- 四、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. 111年度推動中小學數位學習精進方案高級中等學校培訓增能經費計30,168元(RA1A62)。
 2. 111學年度十二國教課綱普通型前導學校計畫經費計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計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計167,730元(RA1275)。
 6. 111學年度前瞻基礎建設高中學校學生參加英文檢定報名費經費計82,000元(RA1250)。
 7. 111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費計33,834元(RA1237)。
 8. 111學年度約用運動防護費巡迴服務計畫補助經費第1期款計237,459元(RA1717)。
 9. 111學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文等)開課經費計70,560元(RA1271)。
 10. 112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費計13,860元(RA2907)。
 11. 112年度防災教育計畫所屬高中以下學校防災校園建置計畫經費計50,000元(RA2901)。
- 五、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。
- 六、受贈收入因：周獻章先生等捐贈智慧機器人課程研究捐款及劉炳宏先生等捐贈本校教育儲蓄戶較預期增加，致收入增加693,000元。
- 七、雜項收入因：數位學生證補卡費收入較預期增加及學生打破教務處通往合作社門玻璃賠償金所致。
- 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

 - (1)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。
 - (2)藝能大樓西北側圓弧外牆磁磚改善工程工程管理費計10,000元。
- 九、其他設備因：
 1. 購置碎紙機等計結餘380元
 2. 特教班使用之設備器材分配數12,000元(液晶繪圖螢幕繪圖板1*8,990元)因單價不足1萬元移列設備零件。
 3. 購置冷氣機計42,000元，已請購，廠商備料中。

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 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				12,917,984	11,742,069	1,175,915	10.01
		累計數				54,820,245	54,558,059	262,186	0.48

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 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 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	51,620	113,874	-2,030,407	22,906,072	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,638,840			-53,490	1,630,212	
房屋及建築							
機械及設備	79,049,104	-64,576,628	11,720		-1,447,407	13,036,789	
交通及運輸設備	8,791,321	-7,774,974	39,900		-118,954	937,293	
雜項設備	50,155,664	-43,502,930			-410,556	6,242,178	
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.機械及設備：

增加數計11,720元，變動原因(1)購置:碎紙機11,720元。

2.交通及運輸設備：

增加數計39,900元，變動原因(1)購置:無線擴音機39,900元。

3.電腦軟體：

減少數計113,874元，變動原因(11)無形資產攤銷:截至112年3月止累計攤銷金額113,874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 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 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			113,874		1,059,600	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.機械及設備：

增加數計11,720元，變動原因(1)購置:碎紙機11,720元。

2.交通及運輸設備：

增加數計39,900元，變動原因(1)購置:無線擴音機39,900元。

3.電腦軟體：

減少數計113,874元，變動原因(1)無形資產攤銷:截至112年3月止累計攤銷金額113,874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 3 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																
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	24,000	11,720		11,720	48.83	-12,280	-51.17				0.72
機械及設備		1,634,000			1,634,000	24,000	11,720		11,720	48.83	-12,280	-51.17	1. 特教班使用碎紙機計結餘280元。 2. 特教班使用之設備器材分配數12,000元(液晶繪圖螢幕繪圖板1*8,990元)因單價不足1萬元移列設備零件。			0.72
購建中固定資產																
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000	39,900		39,900	99.75	-100	-0.25				99.75
交通及運輸設備		40,000			40,000	40,000	39,900		39,900	99.75	-100	-0.25	特教班使用無線擴音機計結餘100元。			99.75
購建中固定資產																
雜項設備		1,262,000			1,262,000	42,000					-42,000	-100.00				
雜項設備		1,262,000			1,262,000	42,000					-42,000	-100.00	購置冷氣機計42,000元，已請購，廠商備料中。	已請廠商儘速備料安裝驗收，核銷付款，提升執行率。		
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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 3 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		2,936,000			2,936,000	106,000	51,620		51,620	48.70	-54,380	-51.30			1.76

※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 112 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	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	15,000	393,686		393,686	2,624.57	378,686	2,524.57			8.31	
541 遞延修繕房屋建築支	4,735,000		4,735,000	15,000	25,000		25,000	166.67	10,000	66.67	藝能大樓西北側圓弧外牆磁磚改善工程工程管理費計10,000元。 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。		0.53	
542 其他遞延支出					368,686		368,686		368,686					
總計	4,771,000		4,771,000	15,000	393,686		393,686	2,624.57	378,686	2,524.57			8.25	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,370,318,022	100.00	負 債	1,341,585,637	97.90
流動資產	18,275,643	1.33	流動負債	14,159,947	1.03
現金	16,289,036	1.19	應付款項	14,159,947	1.03
銀行存款	16,139,036	1.18	應付代收款	14,159,947	1.03
銀行存款-公庫存款	471,503	0.03	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,490,187	1.06	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,177,346	0.09	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	1,327,425,690	96.87
零用及週轉金	150,000	0.01	什項負債	1,327,425,690	96.87
應收款項	243,706	0.02	存入保證金	1,925,953	0.14
其他應收款	243,706	0.02	應付代管資產	1,325,499,737	96.73
預付款項	1,742,901	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,742,901	0.13			
長期貸墊款及準備金	3,218,203	0.23			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,218,203	0.23	淨資產	28,732,385	2.10
其他準備金	3,218,203	0.23	淨資產	28,732,385	2.10
其他準備金-獎助學金	1,327,802	0.10	淨資產	28,732,385	2.10
其他準備金-其他	1,637,176	0.12	累積餘額	29,657,792	2.16
其他準備金-教育儲蓄戶	253,225	0.02	本期短絀	-925,407	-0.07
固定資產	21,846,472	1.59	合計：	1,370,318,022	
土地改良物	1,630,212	0.12			
土地改良物	4,322,542	0.32			
累計折舊-土地改良物	-2,692,330	-0.20			
機械及設備	13,036,789	0.95			
機械及設備	79,060,824	5.77			
累計折舊-機械及設備	-66,024,035	-4.82			
交通及運輸設備	937,293	0.07			
交通及運輸設備	8,831,221	0.64			

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3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	-7,893,928	-0.58			
雜項設備	6,242,178	0.46			
雜項設備	50,155,664	3.66			
累計折舊-雜項設備	-43,913,486	-3.20			
無形資產	1,059,600	0.08			
無形資產	1,059,600	0.08			
電腦軟體	1,059,600	0.08			
其他資產	1,325,918,104	96.76			
什項資產	1,325,918,104	96.76			
暫付及待結轉帳項	418,367	0.03			
代管資產	1,325,499,737	96.73			
代管資產-土地改良物	644,884	0.05			
代管資產-土地	1,141,530,000	83.30			

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3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	182,968,453	13.35			
代管資產-其他政府	356,400	0.03			
合計：	1,370,318,022				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,702,050	56,686,388
勞務收入		181,529
服務收入		181,529
財產收益	6,160	134,743
財產孳息收入		2,000
其他財產收入	6,160	132,743
政府撥入收入	12,076,195	55,563,556
公庫撥款收入	11,987,769	54,548,793
政府其他撥入收入	88,426	1,014,763
教學收入		109,080
學雜費收入		109,080
其他收入	619,695	697,480
受贈收入	618,000	693,000
雜項收入	1,695	4,480
支出	13,782,205	57,611,795
人事支出	11,627,014	52,642,902
人事支出	11,627,014	52,642,902
業務支出	1,369,115	2,366,626
業務支出	1,369,115	2,366,626
折舊、折耗及攤銷	696,776	2,144,281
固定資產折舊	658,817	2,030,407
無形資產攤銷	37,959	113,874
其他支出	89,300	457,986
其他支出	89,300	457,986

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,080,155	-925,407
期初淨資產		29,657,792
解繳公庫		
期末淨資產		28,732,385

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。

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 112 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	56,686,388		56,686,388	收入
勞務收入	181,529		181,529	勞務收入
財產收入	134,743		134,743	財產收益
政府撥入收入	55,563,556		55,563,556	政府撥入收入
教學收入	109,080		109,080	教學收入
其他收入	697,480		697,480	其他收入
基金用途	55,519,134	2,092,661	57,611,795	支出
用人費用	52,642,902		52,642,902	人事支出
服務費用	2,059,984	306,642	2,366,626	業務支出
材料及用品費	176,342	-176,342		
租金、償債、利息及相關手續費	30,900	-30,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	99,400	-99,400		
		2,144,281	2,144,281	折舊、折耗及攤銷
其他	64,300	393,686	457,986	其他支出
遞延支出	393,686	-393,686		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	51,620	-51,620		
本期賸餘(短絀)	1,167,254	-2,092,661	-925,407	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	5,826,313	22,906,072	28,732,385	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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
------	-------	-----	------	------

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5萬1,620元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」205萬9,984元與會計收支欄「業務支出」236萬6,626元間之調整數30萬6,642元，係「材料及用品費」17萬6,342元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬900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)9萬9,400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「折舊、折耗及攤銷」214萬4,281元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」6萬4,300元與會計科目「其他支出」45萬7,986元間之調整數39萬3,686元，係「遞延支出」39萬3,686元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
471,503	2,108,679	-1,637,176	差異數係其他準備金-其他1,637,176元。