

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 4 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 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、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 112 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	185,472,000	15,698,769	13,787,750	1,911,019	13.86	72,385,157	68,747,909	3,637,248	5.29
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	26,640	30,000	-3,360	-11.20	161,383	141,240	20,143	14.26
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	26,640	30,000	-3,360	-11.20	159,383	141,240	18,143	12.85
政府撥入收入	168,087,000	15,667,951	13,749,812	1,918,139	13.95	71,231,507	68,298,605	2,932,902	4.29
公庫撥款收入	168,087,000	15,328,753	13,749,812	1,578,941	11.48	69,877,546	68,298,605	1,578,941	2.31
政府其他撥入收入		339,198	0	339,198		1,353,961	0	1,353,961	
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	4,178	7,938	-3,760	-47.37	701,658	8,164	693,494	8,494.54
受贈收入	300,000	0	0	0		693,000	0	693,000	
雜項收入	149,000	4,178	7,938	-3,760	-47.37	8,658	8,164	494	6.05
基金用途	185,979,000	14,668,973	14,294,750	374,223	2.62	70,188,107	69,254,909	933,198	1.35
高中及高職教育計畫	175,612,000	14,463,287	14,144,050	319,237	2.26	69,283,532	68,702,109	581,423	0.85
一般行政管理計畫	2,660,000	156,318	135,700	20,618	15.19	409,901	416,800	-6,899	-1.66
建築及設備計畫	7,707,000	49,368	15,000	34,368	229.12	494,674	136,000	358,674	263.73
購建固定資產	7,671,000	49,368	15,000	34,368	229.12	494,674	136,000	358,674	263.73
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-507,000	1,029,796	-507,000	1,536,796	-303.12	2,197,050	-507,000	2,704,050	-533.34
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					6,856,109	3,564,000	3,292,109	92.37

※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 4 月份

- 一、服務收入因：111學年度第1學期教科書作業管理費轉入本年度續執行較預期增加所致。
- 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、公庫撥款收入因：年度中獲臺北市府教育局撥入
1. 外牆防護網設置工程經費610,504元。(統籌款)
 2. 藝能大樓西北側弧外磁磚改善工程經費968,437元。(統籌款)
- 五、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、第2期款計339,198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)。
- 六、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。
- 七、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。
- 八、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。
- 九、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)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。
 - (3)112年度藝能大樓屋頂防水及內外牆修繕工程工程管理費計7,500元。
 2. 112年度預算編列
中棟南面外牆磁磚改善工程及活動中心空調(體育館)設備汰換工程之工程管理費較預期延後執行，致支出減少15,000元。
- 十、其他設備因：
1. 購置碎紙機等計結餘512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。

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 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	
高中及高職教育計畫		本月數				14,463,287	14,144,050	319,237	2.26
		累計數				69,283,532	68,702,109	581,423	0.85

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 112 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 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	5,726,115	151,830	-3,532,288	27,040,730	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,638,840			-71,320	1,612,382	
房屋及建築							
機械及設備	79,049,104	-64,576,628	4,342,152		-2,727,528	16,087,100	
交通及運輸設備	8,791,321	-7,774,974	39,900		-158,769	897,478	
雜項設備	50,155,664	-43,502,930	1,344,063		-574,671	7,422,126	
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 112 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 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			151,830		1,021,644	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
資本資產明細表
中華民國 112 年 4 月份

40501073-6

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備:

增加數計4,342,152元，變動原因(1)購置:碎紙機11,720元。(3)撥入:臺北市政府教育局撥入113臺個人電腦、4具充電器、21具電腦顯示幕、3部大尺寸觸控液晶螢幕等計3,335,432元、應付代收款111學年度學生自備載具BYOD到校學習計畫網路設備採購案(交換器13臺、主記憶體3組、無線基地臺5臺、穩壓器3個)計995,000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.雜項設備:

增加數計1,344,063元，變動原因(1)購置:冷氣機41,868元，(3)撥入:中崙高中學撥入21個嵌入式拉門黑板計278,586元。(4)受贈:麗山高中家長會歷年購置本校冷氣辦理捐贈67架計1,023,609元。

4.電腦軟體:

減少數計151,830元，變動原因(11)無形資產攤銷:截至112年4月止累計攤銷金額151,830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 4 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		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	41,868		41,868	99.69	-132	-0.31				3.32
雜項設備		1,262,000			1,262,000	42,000	41,868		41,868	99.69	-132	-0.31	購置冷氣機計結餘132元。			3.32
購建中固定資產																
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 112 年 4 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 租賃資產 其他 其他 總計		2,936,000			2,936,000	106,000	93,488		93,488	88.20	-12,512	-11.80			3.18

※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 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	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	30,000	401,186		401,186	1,337.29	371,186	1,237.29				8.47	
541 遞延修繕房屋建築支	4,735,000		4,735,000	30,000	32,500		32,500	108.33	2,500	8.33	1.年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助 (1)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。 (2)112年度藝能大樓屋頂防水及內外牆修繕工程工程管理費計7,500元。 2.112年度預算編列 中棟南面外牆磁磚改善工程及活動中心空調(體育館)設備汰換工程之工程管理費較預期延後執行，致支出減少15,000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。	儘速支付專家學者出席費，俾以提升執行率。	0.69		
542 其他遞延支出					368,686		368,686		368,686						
總計	4,771,000		4,771,000	30,000	401,186		401,186	1,337.29	371,186	1,237.29				8.41	

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,389,525,162	100.00	負 債	1,355,628,323	97.56
流動資產	33,626,353	2.42	流動負債	28,473,636	2.05
現金	33,009,313	2.38	應付款項	28,473,636	2.05
銀行存款	32,859,313	2.36	應付代收款	28,473,636	2.05
銀行存款-公庫存款	2,915,528	0.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	29,066,641	2.09	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	877,144	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	1,327,154,687	95.51
零用及週轉金	150,000	0.01	什項負債	1,327,154,687	95.51
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,255,953	0.16
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	1,324,898,734	95.35
預付款項	617,040	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	617,040	0.04			
長期貸墊款及準備金	3,173,541	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,173,541	0.23	淨資產	33,896,839	2.44
其他準備金	3,173,541	0.23	淨資產	33,896,839	2.44
其他準備金-獎助學金	1,317,806	0.09	淨資產	33,896,839	2.44
其他準備金-其他	1,631,260	0.12	累積餘額	29,657,792	2.13
其他準備金-教育儲蓄戶	224,475	0.02	本期賸餘	4,239,047	0.31
固定資產	26,019,086	1.87	合計：	1,389,525,162	
土地改良物	1,612,382	0.12			
土地改良物	4,322,542	0.31			
累計折舊-土地改良物	-2,710,160	-0.20			
機械及設備	16,087,100	1.16			
機械及設備	83,391,256	6.00			
累計折舊-機械及設備	-67,304,156	-4.84			
交通及運輸設備	897,478	0.06			
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	-7,933,743	-0.57			
雜項設備	7,422,126	0.53			
雜項設備	51,499,727	3.71			
累計折舊-雜項設備	-44,077,601	-3.17			
無形資產	1,021,644	0.07			
無形資產	1,021,644	0.07			
電腦軟體	1,021,644	0.07			
其他資產	1,325,684,538	95.41			
什項資產	1,325,684,538	95.41			
暫付及待結轉帳項	785,804	0.06			
代管資產	1,324,898,734	95.35			
代管資產-土地改良物	631,345	0.05			
代管資產-土地	1,141,530,000	82.15			

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	182,380,989	13.13			
代管資產-其他政府	356,400	0.03			
合計：	1,389,525,162				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,331,396	78,017,784
勞務收入		181,529
服務收入		181,529
財產收益	4,635,658	4,770,401
財產孳息收入		2,000
財產交易利益	4,609,018	4,609,018
其他財產收入	26,640	159,383
政府撥入收入	15,667,951	71,231,507
公庫撥款收入	15,328,753	69,877,546
政府其他撥入收入	339,198	1,353,961
教學收入		109,080
學雜費收入		109,080
其他收入	1,027,787	1,725,267
受贈收入	1,023,609	1,716,609
雜項收入	4,178	8,658
支出	16,166,942	73,778,737
人事支出	13,376,710	66,019,612
人事支出	13,376,710	66,019,612
業務支出	1,051,163	3,417,789
業務支出	1,051,163	3,417,789
獎補助支出	92,032	92,032
其他獎補助	92,032	92,032
折舊、折耗及攤銷	1,539,837	3,684,118
固定資產折舊	1,501,881	3,532,288
無形資產攤銷	37,956	151,830
其他支出	107,200	565,186
其他支出	107,200	565,186

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,164,454	4,239,047
期初淨資產		29,657,792
解繳公庫		
期末淨資產		33,896,839

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

40501073-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	72,385,157	5,632,627	78,017,784	收入
勞務收入	181,529		181,529	勞務收入
財產收入	161,383	4,609,018	4,770,401	財產收益
政府撥入收入	71,231,507		71,231,507	政府撥入收入
教學收入	109,080		109,080	教學收入
其他收入	701,658	1,023,609	1,725,267	其他收入
基金用途	70,188,107	3,590,630	73,778,737	支出
用人費用	66,019,612		66,019,612	人事支出
服務費用	2,723,518	694,271	3,417,789	業務支出
材料及用品費	371,665	-371,665		
租金、償債、利息及相關手續費	67,300	-67,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	255,306	-255,306		
捐助、補助與獎助	92,032		92,032	獎補助支出
其他	164,000	3,684,118	3,684,118	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	401,186	401,186	565,186	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	93,488	-93,488		
本期賸餘(短絀)	2,197,050	2,041,997	4,239,047	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	6,856,109	27,040,730	33,896,839	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 月份

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9萬3,488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」272萬3,518元與會計收支欄「業務支出」341萬7,789元間之調整數

69萬4,271元，係「材料及用品費」37萬1,665元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬7,300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)25萬5,306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460萬9,018元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中102萬3,609元係以來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」368萬4,118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」16萬4,000元與會計科目「其他支出」56萬5,186元間之調整數40萬1,186元，係「遞延支出」40萬1,186元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
2,915,528	4,546,788	-1,631,260	差異數係其他準備金-其他1,631,260元。