

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 113 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 113 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 113 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	187,042,000	34,714,499	33,919,637	794,862	2.34	34,714,499	33,919,637	794,862	2.34
勞務收入	603,000	215,666	165,000	50,666	30.71	215,666	165,000	50,666	30.71
服務收入	603,000	215,666	165,000	50,666	30.71	215,666	165,000	50,666	30.71
財產收入	296,000	153,550	114,320	39,230	34.32	153,550	114,320	39,230	34.32
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	270,000	153,550	114,320	39,230	34.32	153,550	114,320	39,230	34.32
政府撥入收入	169,836,000	34,218,151	33,513,298	704,853	2.10	34,218,151	33,513,298	704,853	2.10
公庫撥款收入	169,836,000	33,513,298	33,513,298	0		33,513,298	33,513,298	0	
政府其他撥入收入		704,853	0	704,853		704,853	0	704,853	
教學收入	15,855,000	126,793	126,793			126,793	126,793		
學雜費收入	15,855,000	126,793	126,793	0		126,793	126,793	0	
其他收入	452,000	339	226	113	50.00	339	226	113	50.00
受贈收入	300,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	152,000	339	226	113	50.00	339	226	113	50.00
基金用途	187,594,000	30,220,105	33,919,637	-3,699,532	-10.91	30,220,105	33,919,637	-3,699,532	-10.91
高中及高職教育計畫	178,641,000	30,207,385	33,906,937	-3,699,552	-10.91	30,207,385	33,906,937	-3,699,552	-10.91
一般行政管理計畫	2,286,000	12,720	12,700	20	0.16	12,720	12,700	20	0.16
建築及設備計畫	6,667,000								
購建固定資產	6,667,000								
本期賸餘(短絀)	-552,000	4,494,394		4,494,394		4,494,394		4,494,394	
期初基金餘額	4,152,000					6,154,377	4,152,000	2,002,377	48.23
解繳公庫									
期末基金餘額	3,600,000					10,648,771	4,152,000	6,496,771	156.47

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

一、服務收入因：112學年度第1學期教科書作業管理費較預期增加所致。

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. RA2231-112學年度提升高級中等學校學生英語文成效計畫經費計132,107元續執行。

2. RA2735-112年推動中小社區(團)學生棒球發展計畫計19,763元續執行。

3. RA2263-112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫計24,138元續執行。

4. RA2273-112學年度高級中等學校部分領域課程雙語教學計畫經費計141,034元續執行。

5. RA2275-112學年度高中學校英語文課程全英語授課計畫經費計172,931元續執行。

6. RA2738-112學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費計130,000萬元續執行。

7. RA2A05-112學年度高級中學校實施跨校遠距教學課程計畫經費計84,880元續執行。

四、雜項收入因：數位學生證補卡費收入較預期增加，致收入增加計113元。

五、高中及高職教育計畫因：各項費用核實列支，故實際執行數較少。

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 113 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	
高中及高職教育計畫		本月數				30,207,385	33,906,937	-3,699,552	-10.91
		累計數				30,207,385	33,906,937	-3,699,552	-10.91

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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			
<b>資產</b>	149,135,937	-123,278,704		23,464	-700,215	25,133,554	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,852,800			-17,830	1,451,912	
房屋及建築							
機械及設備	83,092,823	-68,531,982			-521,498	14,039,343	
交通及運輸設備	8,816,271	-8,127,479			-20,258	668,534	
雜項設備	52,088,082	-43,766,443			-140,629	8,181,010	
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23,464元，變動原因(11)無形資產攤銷:截至113年1月止累計攤銷金額23,464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 113 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	816,219			23,464		792,755	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23,464元，變動原因(1)無形資產攤銷:截至113年1月止累計攤銷金額23,464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 113 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		1,101,000			1,101,000											
機械及設備		1,101,000			1,101,000											
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		173,000			173,000											
雜項設備		173,000			173,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,274,000			1,274,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。



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 113 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														
521 購置電腦軟體														
522 購置權利														
54 遞延支出	5,393,000		5,393,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,393,000		5,393,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,393,000		5,393,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,153,373	100.00	負 債	11,371,048	24.12
流動資產	19,012,341	40.32	流動負債	9,313,584	19.75
現金	17,714,731	37.57	應付款項	9,313,584	19.75
銀行存款	17,564,731	37.25	應付代收款	9,238,126	19.59
銀行存款-公庫存款	6,424,308	13.62	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,465,273	22.19	其他應付款	75,458	0.16
銀行存款-代繳費款	675,150	1.43	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.32	其他負債	2,057,464	4.36
應收款項	622,065	1.32	什項負債	2,057,464	4.36
其他應收款	622,065	1.32	存入保證金	2,057,164	4.36
預付款項	675,545	1.43	暫收及待結轉帳項	300	0.00
預付費用	675,545	1.43	淨資產	35,782,325	75.88
長期貸墊款及準備金	2,852,611	6.05	淨資產	35,782,325	75.88
準備金	2,852,611	6.05	淨資產	35,782,325	75.88
其他準備金	2,852,611	6.05	累積餘額	32,011,610	67.89

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-獎助學金	1,315,456	2.79	本期賸餘	3,770,715	8.00
其他準備金-其他	1,184,569	2.51	淨資產調整數		
其他準備金-教育儲蓄戶	352,586	0.75	合計：	47,153,373	
固定資產	24,340,799	51.62			
土地改良物	1,451,912	3.08			
土地改良物	4,322,542	9.17			
累計折舊-土地改良物	-2,870,630	-6.09			
機械及設備	14,039,343	29.77			
機械及設備	83,092,823	176.22			
累計折舊-機械及設備	-69,053,480	-146.44			
交通及運輸設備	668,534	1.42			
交通及運輸設備	8,816,271	18.70			
累計折舊-交通及運輸設備	-8,147,737	-17.28			
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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,181,010	17.35			
雜項設備	52,088,082	110.47			
累計折舊-雜項設備	-43,907,072	-93.12			
無形資產	792,755	1.68			
無形資產	792,755	1.68			
電腦軟體	792,755	1.68			
其他資產	154,867	0.33			
什項資產	154,867	0.33			
暫付及待結轉帳項	154,867	0.33			
代管資產	1,319,489,707	2,798.29			
代管資產-土地改良物	509,494	1.08			
代管資產-土地	1,141,530,000	2,420.89			
代管資產-房屋建築及設備	177,093,813	375.57			
代管資產-其他政府	356,400	0.76			
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. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-1,319,489,707	-2,798.29			
合計：	47,153,373				

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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,714,499	34,714,499
勞務收入	215,666	215,666
服務收入	215,666	215,666
財產收益	153,550	153,550
其他財產收入	153,550	153,550
政府撥入收入	34,218,151	34,218,151
公庫撥款收入	33,513,298	33,513,298
政府其他撥入收入	704,853	704,853
教學收入	126,793	126,793
學雜費收入	126,793	126,793
其他收入	339	339
雜項收入	339	339
支出	30,943,784	30,943,784
人事支出	30,026,663	30,026,663
人事支出	30,026,663	30,026,663
業務支出	193,442	193,442
業務支出	193,442	193,442
折舊、折耗及攤銷	723,679	723,679
固定資產折舊	700,215	700,215
無形資產攤銷	23,464	23,464
本期賸餘（短絀）	3,770,715	3,770,715
期初淨資產		32,011,610
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		35,782,325

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 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	34,714,499		34,714,499	收入
勞務收入	215,666		215,666	勞務收入
財產收入	153,550		153,550	財產收益
政府撥入收入	34,218,151		34,218,151	政府撥入收入
教學收入	126,793		126,793	教學收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	30,220,105	723,679	30,943,784	支出
用人費用	30,026,663		30,026,663	人事支出
服務費用	131,687	61,755	193,442	業務支出
材料及用品費	34,755	-34,755		
租金、償債、利息及相關手續費	12,600	-12,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,400	-14,400		
		723,679	723,679	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,494,394	-723,679	3,770,715	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,154,377	25,857,233	32,011,610	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,648,771	25,133,554	35,782,325	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」13萬1,687元與會計收支欄「業務支出」19萬3,442元間之調整數6萬1,755元，係「材料及用品費」3萬4,755元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬2,600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)1萬4,400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：

會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」72萬3,679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。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
6,424,308	7,608,877	-1,184,569	差異數係其他準備金-其他1,184,569元。