

40501073

臺北市政府教育局主管

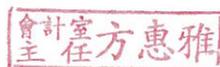
臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 2 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 2 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 2 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	12,978,662	11,779,018	1,199,644	10.18	47,693,161	45,698,655	1,994,506	4.36
勞務收入	603,000					215,666	165,000	50,666	30.71
服務收入	603,000	0	0	0		215,666	165,000	50,666	30.71
財產收入	296,000	1,465	5,000	-3,535	-70.70	155,015	119,320	35,695	29.92
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	270,000	1,465	5,000	-3,535	-70.70	155,015	119,320	35,695	29.92
政府撥入收入	169,836,000	12,971,858	11,774,018	1,197,840	10.17	47,190,009	45,287,316	1,902,693	4.20
公庫撥款收入	169,836,000	11,774,018	11,774,018	0		45,287,316	45,287,316	0	
政府其他撥入收入		1,197,840	0	1,197,840		1,902,693	0	1,902,693	
教學收入	15,855,000					126,793	126,793		
學雜費收入	15,855,000	0	0	0		126,793	126,793	0	
其他收入	452,000	5,339		5,339		5,678	226	5,452	2,412.39
受贈收入	300,000	5,000	0	5,000		5,000	0	5,000	
雜項收入	152,000	339	0	339		678	226	452	200.00
基金用途	187,594,000	11,326,168	11,779,018	-452,850	-3.84	41,546,273	45,698,655	-4,152,382	-9.09
高中及高職教育計畫	178,641,000	11,326,168	11,667,668	-341,500	-2.93	41,533,553	45,574,605	-4,041,052	-8.87
一般行政管理計畫	2,286,000		96,350	-96,350	-100.00	12,720	109,050	-96,330	-88.34
建築及設備計畫	6,667,000		15,000	-15,000	-100.00		15,000	-15,000	-100.00
購建固定資產	6,667,000		15,000	-15,000	-100.00		15,000	-15,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-552,000	1,652,494		1,652,494		6,146,888		6,146,888	
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					12,301,265	4,152,000	8,149,265	196.27

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

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元續執行及第二期經費計840,000元。

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。

8. RA2237-112學年度十二年基本國教課程綱要課程新增鐘點費經費計357,840元。

四、受贈收入因：劉炳宏先生捐贈本校教育儲蓄戶較預期提早，致收入增加5,000元。

五、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452元。

六、一般行政管理計畫因：各項費用核實列支，故實際執行數較少。

七、營建及修建工程因：

113年度預算編列體育館屋頂防水隔熱工程分配數15,000元，因本案工程係採4校聯合發包方式辦理，本校專家學者出席費等工程管理費執行數，需待各校實際應分攤金額確定後辦理帳務轉正事宜。

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 2 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				11,326,168	11,667,668	-341,500	-2.93
		累計數				41,533,553	45,574,605	-4,041,052	-8.87

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 2 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		46,924	-1,398,727	24,411,582	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,852,800			-35,660	1,434,082	
房屋及建築							
機械及設備	83,092,823	-68,531,982			-1,042,996	13,517,845	
交通及運輸設備	8,816,271	-8,127,479			-39,302	649,490	
雜項設備	52,088,082	-43,766,443			-280,769	8,040,870	
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46,924元，變動原因(11)無形資產攤銷:截至113年2月止累計攤銷金額46,924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 2 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			46,924		769,295	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46,924元，變動原因(1)無形資產攤銷:截至113年2月止累計攤銷金額46,924元。



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 2 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	15,000						-15,000	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築支	5,393,000		5,393,000	15,000						-15,000	-100.00	體育館屋頂防水隔熱工程分配數15,000元，因本案工程係採4校聯合發包方式辦理，本校專家學者出席費等工程管理費執行數，需待各校校實際應分攤金額確定後辦理帳務轉正事宜。	待各校校實際應分攤金額確定後辦理帳務轉正事宜。	
542 其他遞延支出														
總計	5,393,000		5,393,000	15,000				0.00		-15,000	-100.00			

## 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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	46,793,016	100.00	負 債	10,080,169	21.54
流動資產	19,195,870	41.02	流動負債	7,913,705	16.91
現金	17,091,945	36.53	應付款項	7,913,705	16.91
銀行存款	16,941,945	36.21	應付代收款	7,913,705	16.91
銀行存款-公庫存款	7,131,484	15.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,897,925	19.02	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	912,536	1.95	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	2,166,464	4.63
戶			什項負債	2,166,464	4.63
零用及週轉金	150,000	0.32	存入保證金	2,166,164	4.63
應收款項	291,865	0.62	暫收及待結轉帳項	300	0.00
其他應收款	291,865	0.62	淨資產	36,712,847	78.46
預付款項	1,812,060	3.87	淨資產	36,712,847	78.46
預付費用	1,812,060	3.87	淨資產	36,712,847	78.46
長期貸墊款及準備金	2,916,156	6.23	累積餘額	32,011,610	68.41

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,916,156	6.23	本期賸餘	4,701,237	10.05
其他準備金	2,916,156	6.23	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	1,315,456	2.81	合計：	46,793,016	
其他準備金-其他	1,260,114	2.69			
其他準備金-教育儲蓄戶	340,586	0.73			
固定資產	23,642,287	50.53			
土地改良物	1,434,082	3.06			
土地改良物	4,322,542	9.24			
累計折舊-土地改良物	-2,888,460	-6.17			
機械及設備	13,517,845	28.89			
機械及設備	83,092,823	177.58			
累計折舊-機械及設備	-69,574,978	-148.69			
交通及運輸設備	649,490	1.39			
交通及運輸設備	8,816,271	18.84			

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2月29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	-8,166,781	-17.45			
雜項設備	8,040,870	17.18			
雜項設備	52,088,082	111.32			
累計折舊-雜項設備	-44,047,212	-94.13			
無形資產	769,295	1.64			
無形資產	769,295	1.64			
電腦軟體	769,295	1.64			
其他資產	269,408	0.58			
什項資產	269,408	0.58			
暫付及待結轉帳項	269,408	0.58			
代管資產	1,318,888,704	2,818.56			
代管資產-土地改良物	495,955	1.06			
代管資產-土地	1,141,530,000	2,439.53			

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2月29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	176,506,349	377.21			
代管資產-其他政府	356,400	0.76			
應付代管資產	-1,318,888,704	-2,818.56			
合計：	46,793,016				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,978,662	47,693,161
勞務收入		215,666
服務收入		215,666
財產收益	1,465	155,015
其他財產收入	1,465	155,015
政府撥入收入	12,971,858	47,190,009
公庫撥款收入	11,774,018	45,287,316
政府其他撥入收入	1,197,840	1,902,693
教學收入		126,793
學雜費收入		126,793
其他收入	5,339	5,678
受贈收入	5,000	5,000
雜項收入	339	678
支出	12,048,140	42,991,924
人事支出	10,483,002	40,509,665
人事支出	10,483,002	40,509,665
業務支出	843,166	1,036,608
業務支出	843,166	1,036,608
折舊、折耗及攤銷	721,972	1,445,651
固定資產折舊	698,512	1,398,727
無形資產攤銷	23,460	46,924
本期賸餘（短絀）	930,522	4,701,237
期初淨資產		32,011,610
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		36,712,847

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 2 月 29 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	47,693,161		47,693,161	收入
勞務收入	215,666		215,666	勞務收入
財產收入	155,015		155,015	財產收益
政府撥入收入	47,190,009		47,190,009	政府撥入收入
教學收入	126,793		126,793	教學收入
其他收入	5,678		5,678	其他收入
基金用途	41,546,273	1,445,651	42,991,924	支出
用人費用	40,509,665		40,509,665	人事支出
服務費用	783,953	252,655	1,036,608	業務支出
材料及用品費	208,655	-208,655		
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	31,400	-31,400		
		1,445,651	1,445,651	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,146,888	-1,445,651	4,701,237	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	12,301,265	24,411,582	36,712,847	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」78萬3,953元與會計收支欄「業務支出」103萬6,608元間之調整數25萬2,655元，係「材料及用品費」20萬8,655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)3萬1,400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」144萬5,651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 2 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
7,131,484	8,391,598	-1,260,114	差異數係其他準備金-其他1,260,114元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
 銀行存款-教育儲蓄戶  
 中華民國113年2月份

單位:新臺幣元

平衡表帳面餘額	對帳單之餘額	平衡表減銀行差額	差異原因說明
	346,586	- 346,586	差異數: 1. 其他準備金-教育儲蓄戶340,586元 2. 兌現支票: 9172802-1000元、 9172803-2000元、9172804-3000元

製表

組長連麗雲

總務主任

教師兼  
總務主任 張良肇

主辦會計

佐理員曾顯明

機關長官

臺北市立  
麗山高級中學  
校長 陳文靖(甲)

會計室  
主任方惠雅

臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學  
 銀行存款-定期存款  
 中華民國113年2月份

單位:新臺幣元

平衡表帳面餘額	對帳單之餘額	平衡表減銀行差額	差異原因說明
-	林本宗獎助學金定期存款 專戶 台北富邦銀行內湖分行 440-334-00010帳號 (卡號440-337-00013)  1,000,000	- 1,000,000	差異數係其他準備金-獎助學金 1,000,000元。

製表

**組長連麗雲**

化

總務主任

教師兼  
總務主任 **張良肇**

主辦會計

佐理員 **曾顯明**

會計室  
主任 **方惠雅**

機關長官

臺北市立  
麗山高級中學  
校長 **陳汶靖**(甲)

臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學  
 銀行存款-保管款  
 中華民國113年2月份

單位:新臺幣元

平衡表帳面餘額	對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
8,897,925	1. 特種基金保管款 9,200,715	302,790	差異數 其他準備金-獎助學金302,790元。
-	2. 林本宗獎助學金專戶 台北富邦銀行內湖分行 440-131-184379帳號  12,666	12,666	差異數: 其他準備金-獎助學金12,666元

製表

**組長連麗雲**

fu

總務主任

教師兼  
總務主任 **張良肇**

主辦會計

佐理員 **曾顯明**

會計室  
主任 **方惠雅**

機關長官

臺北市立  
麗山高級中學  
校長 **陳汶靖(甲)**

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
 銀行存款-市庫存款  
 中華民國113年2月份

單位:新臺幣元

平衡表帳面餘額	對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
7,131,484	8,391,598	- 1,260,114	差異數 其他準備金-其他1,260,114元。

製表

組長連麗雲 *代*

總務主任

教師兼  
總務主任 張良肇

主辦會計

佐理員曾顯明

機關長官

臺北市立  
麗山高級中學  
校長 陳文靖(印)

會計室  
主任 方惠雅