

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 3 月份

主辦會計人員

蔡彩鳳



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 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 4-6 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 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 113 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	187,042,000	12,727,851	12,507,593	220,258	1.76	60,421,012	58,206,248	2,214,764	3.81
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	5,720		5,720		160,735	119,320	41,415	34.71
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	270,000	5,720	0	5,720		160,735	119,320	41,415	34.71
政府撥入收入	169,836,000	12,521,453	12,507,593	13,860	0.11	59,711,462	57,794,909	1,916,553	3.32
公庫撥款收入	169,836,000	12,507,593	12,507,593	0		57,794,909	57,794,909	0	
政府其他撥入收入		13,860	0	13,860		1,916,553	0	1,916,553	
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	200,678		200,678		206,356	226	206,130	91,207.96
受贈收入	300,000	200,000	0	200,000		205,000	0	205,000	
雜項收入	152,000	678	0	678		1,356	226	1,130	500.00
基金用途	187,594,000	12,962,209	12,507,593	454,616	3.63	54,508,482	58,206,248	-3,697,766	-6.35
高中及高職教育計畫	178,641,000	12,581,035	12,296,043	284,992	2.32	54,114,588	57,870,648	-3,756,060	-6.49
一般行政管理計畫	2,286,000	171,174	109,350	61,824	56.54	183,894	218,400	-34,506	-15.80
建築及設備計畫	6,667,000	210,000	102,200	107,800	105.48	210,000	117,200	92,800	79.18
購建固定資產	6,667,000	210,000	102,200	107,800	105.48	210,000	117,200	92,800	79.18
本期賸餘(短絀)	-552,000	-234,358		-234,358		5,912,530		5,912,530	
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					12,066,907	4,152,000	7,914,907	190.63

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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：主要係年度中獲教育局轉發其他政府機關經費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等9案合共1,916,553元。

四、受贈收入因：恒泰興業有限公司捐贈本校智慧機器人課程研究捐款、港墘福德協會捐贈本校指定用校際及國際交流捐款、劉炳宏先生捐贈本校教育儲蓄戶較預期提早，致收入增加205,000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1,130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，需待各校校實際應分攤金額確定後辦理帳務轉正事宜。

八、其他設備：

1. 學務系統資料處理機，因業務所需，提早執行計110,000元。

2. 購置彩雷多功事務機及除濕機計結餘2,200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 113 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				12,581,035	12,296,043	284,992	2.32
		累計數				54,114,588	57,870,648	-3,756,060	-6.49

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 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	149,135,937	-123,278,704	2,596,656	8,836,596	4,868,796	24,486,089	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,852,800			-53,490	1,416,252	
房屋及建築							
機械及設備	83,092,823	-68,531,982	2,482,656	3,113,050	-193,120	13,737,327	
交通及運輸設備	8,816,271	-8,127,479		136,400	76,663	629,055	
雜項設備	52,088,082	-43,766,443	114,000	5,516,758	5,038,743	7,957,624	
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 113 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	816,219			70,388		745,831	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 113 年 3 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2,482,656元，變動原因(1)購置:學務系統資料處理機110,000元。(3)撥入:臺北市政府教育局撥入198臺平板電腦及3具充電器計2,326,750元、木柵高級工業職業學校撥入1臺觸控大屏顯示器計45,906元。

減少數計3,113,050元，變動原因(5)報廢:3,113,050元。

2.交通及運輸設備:

減少數計136,400元，變動原因(5)報廢:136,400元。

3.雜項設備:

增加數計114,000元，變動原因(1)購置:彩雷多功事務機等計100,000元。(3)撥入:應付代收款科學補助購置電子防潮箱計14,000元。

減少數計5,516,758元，變動原因(5)報廢:5,516,758元。

4.電腦軟體:

減少數計70,388元，變動原因(11)無形資產攤銷:截至113年3月止累計攤銷金額70,388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 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																
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	496,000		1,597,000		110,000			110,000		110,000				6.89
機械及設備		1,101,000	496,000		1,597,000		110,000			110,000		110,000		學務系統資料處理機，因業務所需，提早執行計110,000元。		6.89
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	102,200	100,000		97.85	100,000		-2,200	-2.15			57.80
雜項設備		173,000			173,000	102,200	100,000		97.85	100,000		-2,200	-2.15	購置多功能事務機及除濕機計結餘2,200元。		57.80
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,274,000	496,000		1,770,000	102,200	210,000		205.48	210,000		107,800	105.48			11.86

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 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														
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。		
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	52,160,315	100.00	負 債	15,607,319	29.92
流動資產	24,380,118	46.74	流動負債	11,920,823	22.85
現金	22,119,859	42.41	應付款項	11,920,823	22.85
銀行存款	21,969,859	42.12	應付代收款	11,920,823	22.85
銀行存款-公庫存款	6,633,532	12.72	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,195,210	27.21	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	991,117	1.90	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	150,000	0.29	其他負債	3,686,496	7.07
戶			什項負債	3,686,496	7.07
零用及週轉金	150,000	0.29	存入保證金	3,536,496	6.78
應收款項	275,865	0.53	暫收及待結轉帳項	150,000	0.29
其他應收款	275,865	0.53	淨資產	36,552,996	70.08
預付款項	1,984,394	3.80	淨資產	36,552,996	70.08
預付費用	1,984,394	3.80	淨資產	36,552,996	70.08
長期貸墊款及準備金	3,023,116	5.80	累積餘額	32,011,610	61.37

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,023,116	5.80	本期賸餘	2,168,730	4.16
其他準備金	3,023,116	5.80	淨資產調整數	2,372,656	4.55
其他準備金-獎助學金	1,315,456	2.52	合計：	52,160,315	
其他準備金-其他	1,387,824	2.66			
其他準備金-教育儲蓄戶	319,836	0.61			
固定資產	23,740,258	45.51			
土地改良物	1,416,252	2.72			
土地改良物	4,322,542	8.29			
累計折舊-土地改良物	-2,906,290	-5.57			
機械及設備	13,737,327	26.34			
機械及設備	82,462,429	158.09			
累計折舊-機械及設備	-68,725,102	-131.76			
交通及運輸設備	629,055	1.21			
交通及運輸設備	8,679,871	16.64			

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	-8,050,816	-15.43			
雜項設備	7,957,624	15.26			
雜項設備	46,685,324	89.50			
累計折舊-雜項設備	-38,727,700	-74.25			
無形資產	745,831	1.43			
無形資產	745,831	1.43			
電腦軟體	745,831	1.43			
其他資產	270,992	0.52			
什項資產	270,992	0.52			
暫付及待結轉帳項	270,992	0.52			
代管資產	1,318,303,901	2,527.41			
代管資產-土地改良物	482,416	0.92			
代管資產-土地	1,141,530,000	2,188.50			

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	175,918,885	337.27			
代管資產-其他政府	372,600	0.71			
應付代管資產	-1,318,303,901	-2,527.41			
合計：	52,160,315				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,741,851	60,435,012
勞務收入		215,666
服務收入		215,666
財產收益	5,720	160,735
其他財產收入	5,720	160,735
政府撥入收入	12,521,453	59,711,462
公庫撥款收入	12,507,593	57,794,909
政府其他撥入收入	13,860	1,916,553
教學收入		126,793
學雜費收入		126,793
其他收入	214,678	220,356
受贈收入	214,000	219,000
雜項收入	678	1,356
支出	15,274,358	58,266,282
人事支出	11,633,099	52,142,764
人事支出	11,633,099	52,142,764
業務支出	992,150	2,028,758
業務支出	992,150	2,028,758
獎補助支出	120,960	120,960
其他獎補助	120,960	120,960
財產損失	87,664	87,664
財產交易損失	87,664	87,664
折舊、折耗及攤銷	2,434,485	3,880,136
固定資產折舊	2,411,021	3,809,748
無形資產攤銷	23,464	70,388
其他支出	6,000	6,000
其他支出	6,000	6,000

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）	-2,532,507	2,168,730
期初淨資產		32,011,610
解繳公庫		
淨資產調整數	2,372,656	2,372,656
期末淨資產		36,552,996

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。

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 113 年 1 月 1 日 至 3 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	60,421,012	14,000	60,435,012	收入
勞務收入	215,666		215,666	勞務收入
財產收入	160,735		160,735	財產收益
政府撥入收入	59,711,462		59,711,462	政府撥入收入
教學收入	126,793		126,793	教學收入
其他收入	206,356	14,000	220,356	其他收入
基金用途	54,508,482	3,757,800	58,266,282	支出
用人費用	52,142,764		52,142,764	人事支出
服務費用	1,526,162	502,596	2,028,758	業務支出
材料及用品費	371,646	-371,646		
租金、償債、利息及相關手續費	75,100	-75,100		
稅捐及規費(強制費)	2,700	-2,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,150	-53,150		
捐助、補助與獎助	120,960		120,960	獎補助支出
資產短絀		87,664	87,664	財產損失
其他	6,000	3,880,136	3,880,136	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	210,000	-210,000		其他支出
本期賸餘(短絀)	5,912,530	-3,743,800	2,168,730	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
		2,372,656	2,372,656	淨資產調整數
期末基金餘額	12,066,907	24,486,089	36,552,996	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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
------	-------	-----	------	------

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21萬元。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」152萬6,162元與會計收支欄「業務支出」202萬8,758元間之調整數50萬2,596元，係「材料及用品費」37萬1,646元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬5,100元、「稅捐及規費(強制費)」2,700、「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)5萬3,150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「其他收入」其中1萬4,000元係以來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」388萬136元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」8萬7,664元，係報廢固定資產所發生損失等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
6,633,532	8,021,356	-1,387,824	差異數係其他準備金-其他1,387,824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-市庫存款
 中華民國113年3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	差異原因說因說明
6,633,532	8,021,356	- 1,387,824	差異數 其他準備金-其他1,387,824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

會計室
主任蔡彩鳳

機關長官

臺北市立
麗山高級中學
校長陳文靖(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3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	差異原因說因說明
14,195,210	1. 特種基金保管款 14,498,000 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	- 302,790 - 12,666	差異數 其他準備金-獎助學金302,790元。 差異數: 其他準備金-獎助學金12,666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

會計室
主任蔡彩鳳

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-教育儲蓄戶
 中華民國113年3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
150,000	471,836	- 321,836	差異數: 1. 其他準備金-教育儲蓄戶 319,836元 2. 未兌現支票: 9172802-1,000元、9172813-1,000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

會計室
主任蔡彩鳳

機關長官

臺北市立
麗山高級中學
校長陳文靖(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-定期存款
 中華民國113年3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

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

會計室
主任 蔡彩鳳

臺北市立
麗山高級中學
校長 陳文靖(甲)