

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 4 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 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 113 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	187,042,000	20,354,238	18,755,378	1,598,860	8.52	80,775,250	76,961,626	3,813,624	4.96
勞務收入	603,000	73,200		73,200		288,866	165,000	123,866	75.07
服務收入	603,000	73,200	0	73,200		288,866	165,000	123,866	75.07
財產收入	296,000		25,000	-25,000	-100.00	160,735	144,320	16,415	11.37
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	270,000	0	25,000	-25,000	-100.00	160,735	144,320	16,415	11.37
政府撥入收入	169,836,000	19,713,682	18,722,440	991,242	5.29	79,425,144	76,517,349	2,907,795	3.80
公庫撥款收入	169,836,000	18,722,440	18,722,440	0		76,517,349	76,517,349	0	
政府其他撥入收入		991,242	0	991,242		2,907,795	0	2,907,795	
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	567,356	7,938	559,418	7,047.34	773,712	8,164	765,548	9,377.12
受贈收入	300,000	566,000	0	566,000		771,000	0	771,000	
雜項收入	152,000	1,356	7,938	-6,582	-82.92	2,712	8,164	-5,452	-66.78
基金用途	187,594,000	13,749,996	19,307,378	-5,557,382	-28.78	68,258,478	77,513,626	-9,255,148	-11.94
高中及高職教育計畫	178,641,000	13,535,643	13,713,028	-177,385	-1.29	67,650,231	71,583,676	-3,933,445	-5.49
一般行政管理計畫	2,286,000	106,258	106,350	-92	-0.09	290,152	324,750	-34,598	-10.65
建築及設備計畫	6,667,000	108,095	5,488,000	-5,379,905	-98.03	318,095	5,605,200	-5,287,105	-94.33
購建固定資產	6,667,000	108,095	5,488,000	-5,379,905	-98.03	318,095	5,605,200	-5,287,105	-94.33
本期賸餘(短絀)	-552,000	6,604,242	-552,000	7,156,242	-1,296.42	12,516,772	-552,000	13,068,772	-2,367.53
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					18,671,149	3,600,000	15,071,149	418.64

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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13案合共2,907,795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771,000元。
- 五、雜項收入因：數位學生證補卡費收入及圖說費收入不如預期，致收入減少計5,452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：
 1. 113年度預算編列體育館屋頂防水隔熱工程分配數5,393,000元，已於113年2月21日決標，目前施工中，目前支用數為31,375元，完工後儘速辦理驗收付款事宜。
 2. 覈實列支113年運動跑道、球場及周邊設施整建工程經費計30,720元。
- 八、其他設備：
 1. 高中優質化購置戶外型運動攝影機2臺計46,000元，補辦預算增加執行數。
 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 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				13,535,643	13,713,028	-177,385	-1.29
		累計數				67,650,231	71,583,676	-3,933,445	-5.49

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 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	149,135,937	-123,278,704	2,928,376	8,860,056	4,078,893	24,004,446	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,852,800			-71,320	1,398,422	
房屋及建築							
機械及設備	83,092,823	-68,531,982	2,783,656	3,113,050	-804,104	13,427,343	
交通及運輸設備	8,816,271	-8,127,479		136,400	57,760	610,152	
雜項設備	52,088,082	-43,766,443	114,000	5,516,758	4,896,557	7,815,438	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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 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			
購建中固定資產			30,720			30,720	係屬未完工程於購建 期間之支出，待完工 時轉入適當資產科目 之數。
遞耗資產 權利 電腦軟體	816,219			93,848		722,371	
發展中之無形資產 其他							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 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2,783,656元，變動原因為:(1)購置:學務系統資料處理機等計156,000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、臺北市政府教育局撥入公立高級中等學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫能源管理建置設備電流電壓錶1個、數位電錶8只及電腦顯示幕1具合共255,000元。

減少數計3,113,050元，變動原因為:(5)報廢:3,113,050元。

2.交通及運輸設備:

減少數計136,400元，變動原因為:(5)報廢:136,400元。

3.雜項設備:

增加數計114,000元，變動原因為:(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，變動原因為:(5)報廢:5,516,758元。

4.購建中固定資產:

增加數計30,720元，變動原因為:(1)增置:113年運動跑道、球場及周邊設施整建工程計30,720元。

5.電腦軟體:

減少數計93,848元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至113年4月止累計攤銷金額93,848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 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 其他 總計		1,274,000	496,000		1,770,000	212,200	286,720		286,720	135.12	74,520	35.12			16.20

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 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														
521 購置電腦軟體														
522 購置權利														
54 遞延支出	5,393,000		5,393,000	5,393,000	31,375		31,375	0.58	-5,361,625	-99.42	體育館屋頂防水隔熱工程分配數5,393,000元，已於113年2月21日決標，預計於113年8月完工，目前支用數為31,375元，完工後儘速辦理驗收付款事宜。	完工後儘速辦理驗收付款事宜。	0.58	
541 遞延修繕房屋建築支	5,393,000		5,393,000	5,393,000	31,375		31,375	0.58	-5,361,625	-99.42			0.58	
542 其他遞延支出														
總計	5,393,000		5,393,000	5,393,000	31,375		31,375	0.58	-5,361,625	-99.42			0.58	

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	61,293,125	100.00	負 債	18,617,530	30.37
流動資產	33,461,158	54.59	流動負債	15,045,734	24.55
現金	31,793,198	51.87	應付款項	15,045,734	24.55
銀行存款	31,643,198	51.63	應付代收款	15,045,734	24.55
銀行存款-公庫存款	13,351,811	21.78	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,383,551	28.36	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	907,836	1.48	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	3,571,796	5.83
戶			什項負債	3,571,796	5.83
零用及週轉金	150,000	0.24	存入保證金	3,531,496	5.76
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	40,300	0.07
其他應收款	0	0.00	淨資產	42,675,595	69.63
預付款項	1,667,960	2.72	淨資產	42,675,595	69.63
預付費用	1,667,960	2.72	淨資產	42,675,595	69.63
長期貸墊款及準備金	3,501,678	5.71	累積餘額	32,011,610	52.23

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,501,678	5.71	本期賸餘	8,036,329	13.11
其他準備金	3,501,678	5.71	淨資產調整數	2,627,656	4.29
其他準備金-獎助學金	1,311,868	2.14	合計：	61,293,125	
其他準備金-其他	1,903,974	3.11			
其他準備金-教育儲蓄戶	285,836	0.47			
固定資產	23,282,075	37.98			
土地改良物	1,398,422	2.28			
土地改良物	4,322,542	7.05			
累計折舊-土地改良物	-2,924,120	-4.77			
機械及設備	13,427,343	21.91			
機械及設備	82,763,429	135.03			
累計折舊-機械及設備	-69,336,086	-113.12			
交通及運輸設備	610,152	1.00			
交通及運輸設備	8,679,871	14.16			

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	-8,069,719	-13.17			
雜項設備	7,815,438	12.75			
雜項設備	46,685,324	76.17			
累計折舊-雜項設備	-38,869,886	-63.42			
購建中固定資產	30,720	0.05			
購建中固定資產	30,720	0.05			
無形資產	722,371	1.18			
無形資產	722,371	1.18			
電腦軟體	722,371	1.18			
其他資產	325,843	0.53			
什項資產	325,843	0.53			
暫付及待結轉帳項	325,843	0.53			
代管資產	1,317,702,898	2,149.84			
代管資產-土地改良物	468,877	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	1,141,530,000	1,862.41			
代管資產-房屋建築 及設備	175,331,421	286.05			
代管資產-其他政府	372,600	0.61			
應付代管資產	-1,317,702,898	-2,149.84			
合計：	61,293,125				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,354,238	80,789,250
勞務收入	73,200	288,866
服務收入	73,200	288,866
財產收益		160,735
其他財產收入		160,735
政府撥入收入	19,713,682	79,425,144
公庫撥款收入	18,722,440	76,517,349
政府其他撥入收入	991,242	2,907,795
教學收入		126,793
學雜費收入		126,793
其他收入	567,356	787,712
受贈收入	566,000	785,000
雜項收入	1,356	2,712
支出	14,486,639	72,752,921
人事支出	12,359,309	64,502,073
人事支出	12,359,309	64,502,073
業務支出	1,127,892	3,156,650
業務支出	1,127,892	3,156,650
獎補助支出		120,960
其他獎補助		120,960
財產損失		87,664
財產交易損失		87,664
折舊、折耗及攤銷	813,363	4,693,499
固定資產折舊	789,903	4,599,651
無形資產攤銷	23,460	93,848
其他支出	186,075	192,075
其他支出	186,075	192,075

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）	5,867,599	8,036,329
期初淨資產		32,011,610
解繳公庫		
淨資產調整數	255,000	2,627,656
期末淨資產		42,675,595

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

40501073-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	80,775,250	14,000	80,789,250	收入
勞務收入	288,866		288,866	勞務收入
財產收入	160,735		160,735	財產收益
政府撥入收入	79,425,144		79,425,144	政府撥入收入
教學收入	126,793		126,793	教學收入
其他收入	773,712	14,000	787,712	其他收入
基金用途	68,258,478	4,494,443	72,752,921	支出
用人費用	64,502,073		64,502,073	人事支出
服務費用	2,309,515	847,135	3,156,650	業務支出
材料及用品費	642,097	-642,097		
租金、償債、利息及相關手續費	111,600	-111,600		
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	90,738	-90,738		
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	160,700	4,693,499	4,693,499	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	31,375	31,375	192,075	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	286,720	-286,720		
本期賸餘(短絀)	12,516,772	-4,480,443	8,036,329	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
		2,627,656	2,627,656	淨資產調整數
期末基金餘額	18,671,149	24,004,446	42,675,595	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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28萬6,720元。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」230萬9,515元與會計收支欄「業務支出」315萬6,650元間之調整數84萬7,135元，係「材料及用品費」64萬2,097元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬1,600元、「稅捐及規費(強制費)」2,700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)9萬738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16萬735元係出售報廢資產所發生利益等。
2. 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」469萬3,499元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 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。

四、其他

1. 預算項目「其他」16萬700元與會計科目「其他支出」19萬2,075元間之調整數3萬1,375元，係「遞延支出」3萬1,375元。
2. 會計科目「淨資產調整數」262萬7,656元係其金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
13,351,811	15,255,785	-1,903,974	差異數係其他準備金-其他1,903,974元。