

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 5 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 5 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 5 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	7,392,021	12,902,336	-5,510,315	-42.71	88,167,271	89,863,962	-1,696,691	-1.89
勞務收入	603,000	15,400	21,000	-5,600	-26.67	304,266	186,000	118,266	63.58
服務收入	603,000	15,400	21,000	-5,600	-26.67	304,266	186,000	118,266	63.58
財產收入	296,000	-3,330		-3,330		157,405	144,320	13,085	9.07
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	270,000	-3,330	0	-3,330		157,405	144,320	13,085	9.07
政府撥入收入	169,836,000	5,505,460	5,415,460	90,000	1.66	84,930,604	81,932,809	2,997,795	3.66
公庫撥款收入	169,836,000	5,505,460	5,415,460	90,000	1.66	82,022,809	81,932,809	90,000	0.11
政府其他撥入收入		0	0	0		2,907,795	0	2,907,795	
教學收入	15,855,000	1,855,274	7,464,520	-5,609,246	-75.15	1,982,067	7,591,313	-5,609,246	-73.89
學雜費收入	15,855,000	1,855,274	7,464,520	-5,609,246	-75.15	1,982,067	7,591,313	-5,609,246	-73.89
其他收入	452,000	19,217	1,356	17,861	1,317.18	792,929	9,520	783,409	8,229.09
受贈收入	300,000	15,653	0	15,653		786,653	0	786,653	
雜項收入	152,000	3,564	1,356	2,208	162.83	6,276	9,520	-3,244	-34.08
基金用途	187,594,000	12,283,202	12,902,336	-619,134	-4.80	80,541,680	90,415,962	-9,874,282	-10.92
高中及高職教育計畫	178,641,000	12,147,885	12,703,486	-555,601	-4.37	79,798,116	84,287,162	-4,489,046	-5.33
一般行政管理計畫	2,286,000	116,742	198,850	-82,108	-41.29	406,894	523,600	-116,706	-22.29
建築及設備計畫	6,667,000	18,575		18,575		336,670	5,605,200	-5,268,530	-93.99
購建固定資產	6,667,000	18,575		18,575		336,670	5,605,200	-5,268,530	-93.99
本期賸餘(短絀)	-552,000	-4,891,181		-4,891,181		7,625,591	-552,000	8,177,591	-1,481.45
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					13,779,968	3,600,000	10,179,968	282.78

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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及113學年度教師甄選報名費收入較預期提早執行所致。
- 二、其他財產收入因：場地租借較預期增加，致收入增加。
- 三、公庫撥款收入因：臺北市政府教育局撥入113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)局款非統籌。
- 四、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。
- 五、學雜費收入因：112學年度第2學期學費尚未撥入及學生人數較預期減少，致學費收入減少5,584,800元、雜費收入減少21,786元、電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費減少2,660元。
- 六、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及林本宗獎助學金113年定期存款利息收入較預期提早，致收入增加786,653元。
- 七、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3,244元。
- 八、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。
- 九、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，預計於113年8月完工，目前支用數為44,950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35,720元。
- 十、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 5 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				12,147,885	12,703,486	-555,601	-4.37
		累計數				79,798,116	84,287,162	-4,489,046	-5.33

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 5 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	2,933,376	8,883,520	3,344,119	23,251,208	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,852,800			-89,150	1,380,592	
房屋及建築							
機械及設備	83,092,823	-68,531,982	2,783,656	3,113,050	-1,362,991	12,868,456	
交通及運輸設備	8,816,271	-8,127,479		136,400	38,778	591,170	
雜項設備	52,088,082	-43,766,443	114,000	5,516,758	4,757,482	7,676,363	
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 5 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			35,720			35,720	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			117,312		698,907	係因電腦軟體不入財管系統，另依規定管理。
發展中之無形資產 其他							

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 5 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35,720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35,720元。

5.電腦軟體:

減少數計117,312元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至113年5月止累計攤銷金額117,312元。

40501073-7

[illegible]

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 5 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 其他 總計		1,274,000	496,000		1,770,000	708,200	291,720		291,720	41.19	-416,480	-58.81			16.48

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 5 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											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44,950元，完工後儘 速辦理驗收付款事宜。		
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	44,950		44,950	0.83	-5,348,050	-99.17			
541 遞延修繕房屋建築支	5,393,000		5,393,000	5,393,000	44,950		44,950	0.83	-5,348,050	-99.17			
542 其他遞延支出													
總 計	5,393,000		5,393,000	5,393,000	44,950		44,950	0.83	-5,348,050	-99.17			0.83

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	49,887,057	100.00	負 債	12,855,881	25.77
流動資產	22,612,364	45.33	流動負債	9,339,085	18.72
現金	20,833,195	41.76	應付款項	9,339,085	18.72
銀行存款	20,683,195	41.46	應付代收款	9,339,085	18.72
銀行存款-公庫存款	8,366,721	16.77	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,408,638	22.87	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	907,836	1.82	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	3,516,796	7.05
戶			什項負債	3,516,796	7.05
零用及週轉金	150,000	0.30	存入保證金	3,516,496	7.05
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	300	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	37,031,176	74.23
預付款項	1,779,169	3.57	淨資產	37,031,176	74.23
預付費用	1,779,169	3.57	淨資產	37,031,176	74.23
長期貸墊款及準備金	3,484,378	6.98	累積餘額	32,011,610	64.17

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,484,378	6.98	本期賸餘	2,391,910	4.79
其他準備金	3,484,378	6.98	淨資產調整數	2,627,656	5.27
其他準備金-獎助學金	1,324,521	2.66	合計：	49,887,057	
其他準備金-其他	1,874,021	3.76			
其他準備金-教育儲蓄戶	285,836	0.57			
固定資產	22,552,301	45.21			
土地改良物	1,380,592	2.77			
土地改良物	4,322,542	8.66			
累計折舊-土地改良物	-2,941,950	-5.90			
機械及設備	12,868,456	25.80			
機械及設備	82,763,429	165.90			
累計折舊-機械及設備	-69,894,973	-140.11			
交通及運輸設備	591,170	1.19			
交通及運輸設備	8,679,871	17.40			

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5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	-8,088,701	-16.21			
雜項設備	7,676,363	15.39			
雜項設備	46,685,324	93.58			
累計折舊-雜項設備	-39,008,961	-78.19			
購建中固定資產	35,720	0.07			
購建中固定資產	35,720	0.07			
無形資產	698,907	1.40			
無形資產	698,907	1.40			
電腦軟體	698,907	1.40			
其他資產	539,107	1.08			
什項資產	539,107	1.08			
暫付及待結轉帳項	539,107	1.08			
代管資產	1,317,101,895	2,640.17			
代管資產-土地改良物	455,338	0.91			

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5月31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	2,288.23			
代管資產-房屋建築及設備	174,743,957	350.28			
代管資產-其他政府	372,600	0.75			
應付代管資產	-1,317,101,895	-2,640.17			
合計：	49,887,057				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,392,021	88,181,271
勞務收入	15,400	304,266
服務收入	15,400	304,266
財產收益	-3,330	157,405
其他財產收入	-3,330	157,405
政府撥入收入	5,505,460	84,930,604
公庫撥款收入	5,505,460	82,022,809
政府其他撥入收入		2,907,795
教學收入	1,855,274	1,982,067
學雜費收入	1,855,274	1,982,067
其他收入	19,217	806,929
受贈收入	15,653	800,653
雜項收入	3,564	6,276
支出	13,036,440	85,789,361
人事支出	11,084,394	75,586,467
人事支出	11,084,394	75,586,467
業務支出	1,176,333	4,332,983
業務支出	1,176,333	4,332,983
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	758,238	5,451,737
固定資產折舊	734,774	5,334,425
無形資產攤銷	23,464	117,312
其他支出	17,475	209,550
其他支出	17,475	209,550

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,644,419	2,391,910
期初淨資產		32,011,610
解繳公庫		
淨資產調整數		2,627,656
期末淨資產		37,031,176

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 5 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	88,167,271	14,000	88,181,271	收入
勞務收入	304,266		304,266	勞務收入
財產收入	157,405		157,405	財產收益
政府撥入收入	84,930,604		84,930,604	政府撥入收入
教學收入	1,982,067		1,982,067	教學收入
其他收入	792,929	14,000	806,929	其他收入
基金用途	80,541,680	5,247,681	85,789,361	支出
用人費用	75,586,467		75,586,467	人事支出
服務費用	3,237,910	1,095,073	4,332,983	業務支出
材料及用品費	880,277	-880,277		
租金、償債、利息及相關手續費	114,500	-114,500		
稅捐及規費(強制費)	2,950	-2,950		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	97,346	-97,346		
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
		5,451,737	5,451,737	折舊、折耗及攤銷
其他	164,600	44,950	209,550	其他支出
遞延支出	44,950	-44,950		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	291,720	-291,720		
本期賸餘(短絀)	7,625,591	-5,233,681	2,391,910	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	13,779,968	23,251,208	37,031,176	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數29萬1,720元。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」323萬7,910元與會計收支欄「業務支出」433萬2,983元間之調整數109萬5,073元，係「材料及用品費」88萬277元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬4,500元、「稅捐及規費(強制費)」2,950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)9萬7,346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「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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」545萬1,737元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 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」16萬4,600元與會計科目「其他支出」20萬9,550元間之調整數4萬4,950元，係「遞延支出」4萬4,950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 5 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
8,366,721	10,240,742	-1,874,021	差異數係其他準備金-其他1,874,021元。