

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 7 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 7 月份

名 称	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目	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	14,392,040	13,083,771	1,308,269	10.00	116,289,673	116,216,853	72,820	0.06
勞務收入	603,000	53,400	187,000	-133,600	-71.44	425,304	373,000	52,304	14.02
服務收入	603,000	53,400	187,000	-133,600	-71.44	425,304	373,000	52,304	14.02
財產收入	296,000	3,143	25,000	-21,857	-87.43	166,268	169,320	-3,052	-1.80
財產處分收入	26,000	3,143	0	3,143		3,143	0	3,143	
其他財產收入	270,000	0	25,000	-25,000	-100.00	163,125	169,320	-6,195	-3.66
政府撥入收入	169,836,000	13,797,086	12,810,771	986,315	7.70	112,303,674	107,861,344	4,442,330	4.12
公庫撥款收入	169,836,000	12,810,771	12,810,771	0		108,388,564	107,861,344	527,220	0.49
政府其他撥入收入		986,315	0	986,315		3,915,110	0	3,915,110	
教學收入	15,855,000	537,972	56,000	481,972	860.66	2,597,677	7,647,313	-5,049,636	-66.03
學雜費收入	15,855,000	537,972	56,000	481,972	860.66	2,597,677	7,647,313	-5,049,636	-66.03
其他收入	452,000	439	5,000	-4,561	-91.22	796,750	165,876	630,874	380.33
受贈收入	300,000	0	0	0		787,692	150,000	637,692	425.13
雜項收入	152,000	439	5,000	-4,561	-91.22	9,058	15,876	-6,818	-42.95
基金用途	187,594,000	12,771,605	13,083,771	-312,166	-2.39	107,651,823	116,768,853	-9,117,030	-7.81
高中及高職教育計畫	178,641,000	12,552,960	12,760,221	-207,261	-1.62	106,126,683	110,220,153	-4,093,470	-3.71
一般行政管理計畫	2,286,000	86,846	96,350	-9,504	-9.86	570,882	716,300	-145,418	-20.30
建築及設備計畫	6,667,000	131,799	227,200	-95,401	-41.99	954,258	5,832,400	-4,878,142	-83.64
購建固定資產	6,667,000	131,799	227,200	-95,401	-41.99	954,258	5,832,400	-4,878,142	-83.64
本期賸餘(短純)	-552,000	1,620,435	1,620,435	1,620,435		8,637,850	-552,000	9,189,850	-1,664.83
期初基金餘額	4,152,000					6,154,377	4,152,000	2,002,377	48.23
解繳公庫						14,792,227	3,600,000	11,192,227	310.90
期末基金餘額	3,600,000								

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 7 月份

一、服務收入因：113年度教師甄選報名人數較預期增加，致報名費收入增加。

二、財產處分收入因：財產處分較預期提早執行，致收入增加3,143元。

三、其他財產收入因：場地租借不如預期，致收入減少。

四、公庫撥款收入因：臺北市政府教育局撥入

1.113年0403花蓮地震災損及設施修繕經費90,000元災害準備金)局款非統籌。

2.113年運動場照明設備工程採購經費437,220元。(統籌款)

五、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17案合共3,915,110元。

六、學雜費收入因：

1.112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。

2.112學年度高三重修自學輔導費報名人數較預期增加，致收入增加21,760元。

3.113學年度高二升高三暑假課業輔導較預期提早執行，收課業輔導費收入增加計537,850元。

七、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、林本宗獎助學金113年定期存款利息收入及專戶利息、教育儲蓄專戶113年上半年利息收入較預期增加，致收入增加637,692元。

八、雜項收入因：圖說費收入不如預期，致收入減少。

九、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。

十、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153,827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89,431元。

3.列支113年科學大樓老舊線路汰換工程出席費7,500元。

十一、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元及觸控顯示器採購案5臺計447,500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。

3.冷氣計費電度表已請廠商僅速處理並辦理驗收付款計227,200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 7 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				12,552,960	12,760,221	-207,261 -1.62	
		累計數				106,126,683	110,220,153	-4,093,470 -3.71	

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 7 月份

40501073-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,852,800			-124,810	1,344,932	
房屋及建築							
機械及設備	83,092,823	-68,531,982	3,231,156	3,113,050	-2,489,681	12,189,266	
交通及運輸設備	8,816,271	-8,127,479		136,400	2,852	555,244	
雜項設備	52,088,082	-43,766,443	114,000	5,516,758	4,487,735	7,406,616	
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
資本資產明細表
 中華民國 113 年 7 月份

40501073-5

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			89,431			89,431	係屬未完工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			164,236		651,983	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 7 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3,231,156元，變動原因為:(1)購置:學務系統資料處理機等計603,500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89,431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89,431元。

5.電腦軟體:

減少數計164,236元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至113年7月止累計攤銷金額164,236元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 7 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	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	935,400	792,931		792,931	84.77	-142,469	-15.23		44.80		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

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 7 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 遷延支出	5,393,000		5,393,000	5,393,000	161,327		161,327	2.99	-5,231,673	-97.01					
541 遷延修繕房屋建築支	5,393,000		5,393,000	5,393,000	161,327		161,327	2.99	-5,231,673	-97.01	1.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153,827元。 2.113年科學大樓老舊線路汰換工程提前列支出席費7,500元。	完工後儘速辦理驗收付款事宜。	2.99		
542 其他遷延支出															
總計	5,393,000		5,393,000	5,393,000	161,327		161,327	2.99	-5,231,673	-97.01		2.99			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	51,501,798	100.00	負債	14,472,099	28.10
流動資產	25,473,773	49.46	流動負債	10,765,446	20.90
現金	24,595,157	47.76	應付款項	10,765,446	20.90
銀行存款	24,445,157	47.46	應付代收款	10,765,446	20.90
銀行存款-公庫存款	10,349,207	20.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,250,730	25.73	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	845,220	1.64	預收款項	0	0.00
專戶	0	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄 戶	0	0.00	其他負債	3,706,653	7.20
零用及週轉金	150,000	0.29	什項負債	3,706,653	7.20
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,706,496	7.20
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	157	0.00
預付款項	878,616	1.71	淨資產	37,029,699	71.90
預付費用	878,616	1.71	淨資產	37,029,699	71.90
長期貸墊款及準備金	3,414,561	6.63	累積餘額	37,029,699	71.90
				32,011,610	62.16
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,414,561	6.63	本期賸餘	2,390,433	4.64
其他準備金	3,414,561	6.63	淨資產調整數	2,627,656	5.10
其他準備金-獎助學 金	1,324,564	2.57	合計：	51,501,798	
其他準備金-其他	1,837,165	3.57			
其他準備金-教育儲 蓄戶	252,832	0.49			
固定資產	21,585,489	41.91			
土地改良物	1,344,932	2.61			
土地改良物	4,322,542	8.39			
累計折舊-土地改良物	-2,977,610	-5.78			
機械及設備	12,189,266	23.67			
機械及設備	83,210,929	161.57			
累計折舊-機械及設備	-71,021,663	-137.90			
交通及運輸設備	555,244	1.08			
交通及運輸設備	8,679,871	16.85			
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7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	-8,124,627	-15.78			
雜項設備	7,406,616	14.38			
雜項設備	46,685,324	90.65			
累計折舊-雜項設備	-39,278,708	-76.27			
購建中固定資產	89,431	0.17			
購建中固定資產	89,431	0.17			
無形資產	651,983	1.27			
無形資產	651,983	1.27			
電腦軟體	651,983	1.27			
其他資產	375,992	0.73			
什項資產	375,992	0.73			
暫付及待結轉帳項	375,992	0.73			
代管資產	1,315,899,889	2,555.06			
代管資產-土地改良 物	428,260	0.83			
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7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	2,216.49			
代管資產-房屋建築 及設備	173,569,029	337.02			
代管資產-其他政府	372,600	0.72			
應付代管資產	-1,315,899,889	-2,555.06			
合計：	51,501,798				
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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	14,392,040	116,303,673
服務收入	53,400	425,304
財產收益	53,400	425,304
財產交易利益	3,143	166,268
其他財產收入	3,143	3,143
政府撥入收入	13,797,086	112,303,674
公庫撥款收入	12,810,771	108,388,564
政府其他撥入收入	986,315	3,915,110
教學收入	537,972	2,597,677
學雜費收入	537,972	2,597,677
其他收入	439	810,750
受贈收入		801,692
雜項收入	439	9,058
支出		
人事支出	13,502,091	113,913,240
人事支出	11,610,659	99,474,558
業務支出	11,610,659	99,474,558
業務支出	1,019,147	6,891,238
獎補助支出	1,019,147	6,891,238
其他獎補捐助		120,960
財產損失		120,960
財產交易損失		87,664
折舊、折耗及攤銷	753,408	87,664
固定資產折舊	729,944	6,966,684
無形資產攤銷	23,464	6,802,448
其他支出	118,877	164,236
其他支出	118,877	372,136
		372,136

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	889,949	2,390,433
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		37,029,699

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 7 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	116,289,673	14,000	116,303,673	收入
勞務收入	425,304		425,304	勞務收入
財產收入	166,268		166,268	財產收益
政府撥入收入	112,303,674		112,303,674	政府撥入收入
教學收入	2,597,677		2,597,677	教學收入
其他收入	796,750	14,000	810,750	其他收入
基金用途	107,651,823	6,261,417	113,913,240	支出
用人費用	99,474,558		99,474,558	人事支出
服務費用	5,030,105	1,861,133	6,891,238	業務支出
材料及用品費	1,330,962	-1,330,962		
租金、償債、利息及相關手續費	220,038	-220,038		
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	307,183	-307,183		
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
		6,966,684	6,966,684	折舊、折耗及攤銷
其他	210,809	161,327	372,136	其他支出
遞延支出	161,327	-161,327		
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	792,931	-792,931		
本期賸餘(短絀)	8,637,850	-6,247,417	2,390,433	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
期末基金餘額	14,792,227	22,237,472	37,029,699	淨資產調整數 期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 113 年 7 月份

40501073-17

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79萬2,931元。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」503萬105元與會計收支欄「業務支出」689萬1,238元間之調整數186萬1,133元，係「材料及用品費」133萬962元、「租金、償債、利息及相關手續費」22萬38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)30萬7,183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」696萬6,684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」21萬809元與會計科目「其他支出」37萬2,136元間之調整數16萬1,327元，係「遞延支出」16萬1,327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 7 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
10,349,207	12,186,372	-1,837,165	差異數係其他準備金-其他1,837,165元。