

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 114 年 1 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 114 年 1 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 114 年 1 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	195,017,000	36,007,109	35,142,311	864,798	2.46	36,007,109	35,142,311	864,798	2.46
勞務收入	741,000	900	1,000	-100	-10.00	900	1,000	-100	-10.00
服務收入	741,000	900	1,000	-100	-10.00	900	1,000	-100	-10.00
財產收入	31,000	5,287		5,287		5,287		5,287	
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	5,000	5,287	0	5,287		5,287	0	5,287	
政府撥入收入	177,897,000	35,709,118	34,856,311	852,807	2.45	35,709,118	34,856,311	852,807	2.45
公庫撥款收入	177,897,000	34,856,311	34,856,311	0		34,856,311	34,856,311	0	
政府其他撥入收入		852,807	0	852,807		852,807	0	852,807	
規費收入	265,000	134,500	152,000	-17,500	-11.51	134,500	152,000	-17,500	-11.51
使用規費收入	265,000	134,500	152,000	-17,500	-11.51	134,500	152,000	-17,500	-11.51
教學收入	15,625,000	154,800	133,000	21,800	16.39	154,800	133,000	21,800	16.39
學雜費收入	15,625,000	154,800	133,000	21,800	16.39	154,800	133,000	21,800	16.39
其他收入	458,000	2,504		2,504		2,504		2,504	
受贈收入	300,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	158,000	2,504	0	2,504		2,504	0	2,504	
基金用途	197,257,000	32,093,942	35,142,311	-3,048,369	-8.67	32,093,942	35,142,311	-3,048,369	-8.67
高中及高職教育計畫	184,460,000	32,093,942	35,098,361	-3,004,419	-8.56	32,093,942	35,098,361	-3,004,419	-8.56
一般行政管理計畫	2,286,000		43,950	-43,950	-100.00		43,950	-43,950	-100.00
建築及設備計畫	10,511,000								
購建固定資產	10,481,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,240,000	3,913,167		3,913,167		3,913,167		3,913,167	
期初基金餘額	5,602,000					11,261,087	5,602,000	5,659,087	101.02
解繳公庫									
期末基金餘額	3,362,000					15,174,254	5,602,000	9,572,254	170.87

註：

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 114 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合計	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		195,017,000		195,017,000	36,007,109	35,142,311	864,798	2.46	36,007,109	35,142,311	864,798	2.46
勞務收入		741,000		741,000	900	1,000	-100	-10.00	900	1,000	-100	-10.00
服務收入		741,000		741,000	900	1,000	-100	-10.00	900	1,000	-100	-10.00
財產收入		31,000		31,000	5,287		5,287		5,287		5,287	
財產處分收入		26,000		26,000								
租金收入		5,000		5,000	5,287		5,287		5,287		5,287	
政府撥入收入		177,897,000		177,897,000	35,709,118	34,856,311	852,807	2.45	35,709,118	34,856,311	852,807	2.45
公庫撥款收入		177,897,000		177,897,000	34,856,311	34,856,311			34,856,311	34,856,311		
政府其他撥入收入					852,807		852,807		852,807		852,807	
規費收入		265,000		265,000	134,500	152,000	-17,500	-11.51	134,500	152,000	-17,500	-11.51
使用規費收入		265,000		265,000	134,500	152,000	-17,500	-11.51	134,500	152,000	-17,500	-11.51
教學收入		15,625,000		15,625,000	154,800	133,000	21,800	16.39	154,800	133,000	21,800	16.39
學雜費收入		15,625,000		15,625,000	154,800	133,000	21,800	16.39	154,800	133,000	21,800	16.39
其他收入		458,000		458,000	2,504		2,504		2,504		2,504	
受贈收入		300,000		300,000								
雜項收入		158,000		158,000	2,504		2,504		2,504		2,504	
基金用途		197,257,000		197,257,000	32,093,942	35,142,311	-3,048,369	-8.67	32,093,942	35,142,311	-3,048,369	-8.67
高中及高職教育計畫		184,460,000		184,460,000	32,093,942	35,098,361	-3,004,419	-8.56	32,093,942	35,098,361	-3,004,419	-8.56
一般行政管理計畫		2,286,000		2,286,000		43,950	-43,950	-100.00		43,950	-43,950	-100.00
建築及設備計畫		10,511,000		10,511,000								
購建固定資產		10,481,000		10,481,000								
其他		30,000		30,000								
本期賸餘(短絀)		-2,240,000		-2,240,000	3,913,167		3,913,167		3,913,167		3,913,167	
期初基金餘額		5,602,000		5,602,000					11,261,087	5,602,000	5,658,710	101.01
解繳公庫												
期末基金餘額		3,362,000		3,362,000					15,174,254	5,602,000	9,572,254	170.87

註：一、服務收入因：代理教師甄選報名費較預期減少所致。

二、租金收入因：員工消費合作社場地使用費收入較預期提早執行計5,287元。

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113學年度高級中等學校部分領域課程雙語教學計畫經費等10案合共852,807元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

一、服務收入因：代理教師甄選報名費較預期減少所致。

二、租金收入因：員工消費合作社場地使用費收入較預期提早執行計5,287元。

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113學年度高級中等學校部分領域課程雙語教學計畫經費等10案合共852,807元。

1. RA3A63-113學年度推動中小學數位學習方案教師代理代課費經費8,820元續執行。
2. RA3273-113學年度高級中等學校部分領域課程雙語教學計畫經費139,713元續執行。
3. RA3275-113學年度補助高中英語文課程全英語課經費228,389元續執行。
4. RA3A05-113學年度高中實施跨校距教學課程計畫經費72,548元續執行。
5. RA3231-113學年度提升高中學生英語文成效實施計畫經費73,605元續執行。
6. RA3738-113學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費260,000元續執行。
7. RA3237-113學年度十二年基本國教課程網要課程新增鐘點費經費40,320元續執行。
8. RA3C72-113學年度國際教育補助計畫國際交流項目經費6,000元續執行。
9. RA3278-113學年度本土語開課經費21,508元續執行。
10. RA3278-113學年度本土語(手語)開課經費1,904元續執行。

四、使用規費收入因：114年度教職員工停車及場地開放較預期減少所致。

五、學雜費收入因：113學年度課後輔導費較預期增加所致。

六、雜項收入因：數位學生證補卡費收入及圖說工本費收入較預期提早所致。

七、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

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 114 年 1 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	
高中及高職教育計畫		本月數				32,093,942	35,098,361	-3,004,419	-8.56
		累計數				32,093,942	35,098,361	-3,004,419	-8.56

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 114 年 1 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	157,220,439	-125,563,634		18,230	-826,557	30,812,018	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,080,181	-3,776,764			-195,331	11,108,086	
房屋及建築							
機械及設備	84,852,129	-73,609,619			-476,125	10,766,385	
交通及運輸設備	8,679,871	-8,208,503			-15,329	456,039	
雜項設備	48,067,645	-39,968,748			-139,772	7,959,125	
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18,230元，變動原因(11)無形資產攤銷:截至114年1月止累計攤銷金額18,230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 114 年 1 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	540,613			18,230		522,383	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18,230元，變動原因(11)無形資產攤銷:截至114年1月止累計攤銷金額18,230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 114 年 1 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	9,160,000		9,160,000											
541 遞延修繕房屋建築支	9,160,000		9,160,000											
542 其他遞延支出														
總計	9,190,000		9,190,000					0.00		0.00				

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	60,112,192	100.00	負 債	14,125,920	23.50
流動資產	25,844,043	42.99	流動負債	12,082,967	20.10
現金	23,005,848	38.27	應付款項	12,082,967	20.10
銀行存款	22,855,848	38.02	應付代收款	11,811,327	19.65
銀行存款-公庫存款	9,207,712	15.32	應付費用	271,640	0.45
銀行存款-保管款	12,925,760	21.50	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	722,376	1.20	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	2,042,953	3.40
戶			什項負債	2,042,953	3.40
零用及週轉金	150,000	0.25	存入保證金	2,042,953	3.40
應收款項	2,181,475	3.63	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	2,181,475	3.63	淨資產	45,986,272	76.50
預付款項	656,720	1.09	淨資產	45,986,272	76.50
預付費用	656,720	1.09	淨資產	45,986,272	76.50
長期貸墊款及準備金	3,249,987	5.41	累積餘額	42,917,892	71.40
信託代理與保證資產	1,152,720		信託代理與保證負債	1,152,720	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保證品	152,720		應付保證品	152,720	

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,152,720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. 屬「信託代理與保證資產（負債）」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：

(1) 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。

(2) 保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,249,987	5.41	本期賸餘	3,068,380	5.10
其他準備金	3,249,987	5.41	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	1,315,088	2.19	合計：	60,112,192	
其他準備金-其他	1,538,910	2.56			
其他準備金-教育儲蓄戶	395,989	0.66			
固定資產	30,289,635	50.39			
土地改良物	11,108,086	18.48			
土地改良物	15,080,181	25.09			
累計折舊-土地改良物	-3,972,095	-6.61			
機械及設備	10,766,385	17.91			
機械及設備	84,852,129	141.16			
累計折舊-機械及設備	-74,085,744	-123.25			
交通及運輸設備	456,039	0.76			
交通及運輸設備	8,679,871	14.44			
信託代理與保證資產	1,152,720		信託代理與保證負債	1,152,720	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保證品	152,720		應付保證品	152,720	

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,152,720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. 屬「信託代理與保證資產（負債）」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：

(1) 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。

(2) 保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1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	-8,223,832	-13.68			
雜項設備	7,959,125	13.24			
雜項設備	48,067,645	79.96			
累計折舊-雜項設備	-40,108,520	-66.72			
無形資產	522,383	0.87			
無形資產	522,383	0.87			
電腦軟體	522,383	0.87			
其他資產	206,144	0.34			
什項資產	206,144	0.34			
暫付及待結轉帳項	206,144	0.34			
代管資產	1,312,293,871	2,183.07			
代管資產-土地改良物	347,026	0.58			
代管資產-土地	1,141,530,000	1,899.00			
信託代理與保證資產	1,152,720		信託代理與保證負債	1,152,720	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保證品	152,720		應付保證品	152,720	

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,152,720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. 屬「信託代理與保證資產（負債）」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：

(1) 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。

(2) 保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1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	170,044,245	282.88			
代管資產-其他政府	372,600	0.62			
應付代管資產	-1,312,293,871	-2,183.07			
合計：	60,112,192				

信託代理與保證資產	1,152,720	信託代理與保證負債	1,152,720
保管有價證券	1,000,000	應付保管有價證券	1,000,000
保證品	152,720	應付保證品	152,720

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,152,720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. 屬「信託代理與保證資產（負債）」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：

(1) 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。

(2) 保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	36,007,109	36,007,109
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	5,287	5,287
財產孳息收入	5,287	5,287
政府撥入收入	35,709,118	35,709,118
公庫撥款收入	34,856,311	34,856,311
政府其他撥入收入	852,807	852,807
規費收入	134,500	134,500
使用規費收入	134,500	134,500
教學收入	154,800	154,800
學雜費收入	154,800	154,800
其他收入	2,504	2,504
雜項收入	2,504	2,504
支出	32,938,729	32,938,729
人事支出	31,790,693	31,790,693
人事支出	31,790,693	31,790,693
業務支出	303,249	303,249
業務支出	303,249	303,249
折舊、折耗及攤銷	844,787	844,787
固定資產折舊	826,557	826,557
無形資產攤銷	18,230	18,230

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,068,380	3,068,380
期初淨資產		42,917,892
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		45,986,272

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

40501073-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	36,007,109		36,007,109	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	5,287		5,287	財產收益
政府撥入收入	35,709,118		35,709,118	政府撥入收入
教學收入	154,800		154,800	教學收入
規費收入	134,500		134,500	規費收入
其他收入	2,504		2,504	其他收入
基金用途	32,093,942	844,787	32,938,729	支出
用人費用	31,790,693		31,790,693	人事支出
服務費用	269,849	33,400	303,249	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	33,400	-33,400		
		844,787	844,787	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,913,167	-844,787	3,068,380	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,261,087	31,656,805	42,917,892	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	15,174,254	30,812,018	45,986,272	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及營舍與設施工程支出」(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」26萬9,849元與會計收支欄「業務支出」30萬3,249元間之調整數3萬3,400元，係「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)3萬3,400元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」84萬4,787元，係採用權責發生基礎所產之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
9,207,712	10,746,622	-1,538,910	差異數係其他準備金-其他1,538,910元