

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 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 114 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 4-5 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 3 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本 年 度<br>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        | 13,687,740 | 13,622,232 | 65,508   | 0.48   | 65,012,303            | 61,168,775 | 3,843,528  | 6.28     |
| 勞務收入      | 741,000            | 109,964    |            | 109,964  |        | 260,930               | 166,000    | 94,930     | 57.19    |
| 服務收入      | 741,000            | 109,964    | 0          | 109,964  |        | 260,930               | 166,000    | 94,930     | 57.19    |
| 財產收入      | 31,000             |            |            |          |        | 5,287                 | 5,000      | 287        | 5.74     |
| 財產處分收入    | 26,000             | 0          | 0          | 0        |        | 0                     | 0          | 0          |          |
| 租金收入      | 5,000              | 0          | 0          | 0        |        | 5,287                 | 5,000      | 287        | 5.74     |
| 政府撥入收入    | 177,897,000        | 13,484,593 | 13,622,232 | -137,639 | -1.01  | 63,008,363            | 60,710,775 | 2,297,588  | 3.78     |
| 公庫撥款收入    | 177,897,000        | 13,622,232 | 13,622,232 | 0        |        | 60,710,775            | 60,710,775 | 0          |          |
| 政府其他撥入收入  |                    | -137,639   | 0          | -137,639 |        | 2,297,588             | 0          | 2,297,588  |          |
| 規費收入      | 265,000            | 90,640     |            | 90,640   |        | 288,410               | 152,000    | 136,410    | 89.74    |
| 使用規費收入    | 265,000            | 90,640     | 0          | 90,640   |        | 288,410               | 152,000    | 136,410    | 89.74    |
| 教學收入      | 15,625,000         | 400        |            | 400      |        | 1,338,197             | 133,000    | 1,205,197  | 906.16   |
| 學雜費收入     | 15,625,000         | 400        | 0          | 400      |        | 1,338,197             | 133,000    | 1,205,197  | 906.16   |
| 其他收入      | 458,000            | 2,143      |            | 2,143    |        | 111,116               | 2,000      | 109,116    | 5,455.80 |
| 受贈收入      | 300,000            | 0          | 0          | 0        |        | 105,000               | 0          | 105,000    |          |
| 雜項收入      | 158,000            | 2,143      | 0          | 2,143    |        | 6,116                 | 2,000      | 4,116      | 205.80   |
| 基金用途      | 197,257,000        | 13,283,036 | 13,622,232 | -339,196 | -2.49  | 58,496,160            | 61,168,775 | -2,672,615 | -4.37    |
| 高中及高職教育計畫 | 184,460,000        | 13,258,511 | 13,433,182 | -174,671 | -1.30  | 58,247,202            | 60,540,225 | -2,293,023 | -3.79    |
| 一般行政管理計畫  | 2,286,000          | 24,525     | 189,050    | -164,525 | -87.03 | 67,958                | 423,050    | -355,092   | -83.94   |
| 建築及設備計畫   | 10,511,000         |            |            |          |        | 181,000               | 205,500    | -24,500    | -11.92   |
| 購建固定資產    | 10,481,000         |            |            |          |        | 181,000               | 205,500    | -24,500    | -11.92   |
| 其他        | 30,000             |            |            |          |        |                       |            |            |          |
| 本期賸餘(短絀)  | -2,240,000         | 404,704    |            | 404,704  |        | 6,516,143             |            | 6,516,143  |          |
| 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          |            |            |          |        | 17,777,230            | 5,602,000  | 12,175,230 | 217.34   |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

- 一、服務收入因：代理教師甄選報名費等較預期提早繳庫所致。
- 二、租金收入因：員工消費合作社場地使用費收入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下列其他政府機關補助款13案合共2,297,588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5,880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。
  11. RA3263-113學年度12年國民教育基本課程綱要普通型前導學校計畫814,361元。
  12. 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423,360元。
  13. RA4219-114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費210,000元。
- 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增加所致。
- 五、學雜費收入因：113(2)學雜費收入較預期提早繳庫所致。
- 六、受贈收入因：各方財團法人及個人捐贈本校較預期早所致。
- 七、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增加所致。
- 八、一般行政管理計畫因：各項費用核實列支。
- 九、建築及設備計畫-購建固定資產因：資料處理機等設備核實認列節餘所致。

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 3 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目    |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 13,258,511 | 13,433,182 | -174,671   | -1.30 |
|           |    | 累計數             |       |       |       | 58,247,202 | 60,540,225 | -2,293,023 | -3.79 |

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 3 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|--------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                            | 增加數       | 減少數    |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 157,220,439   | -125,563,634               | 1,048,112 | 54,684 | -2,574,272                   | 30,075,961 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |        |                              |            |    |
| 土地         |               |                            |           |        |                              |            |    |
| 土地改良物      | 15,080,181    | -3,776,764                 |           |        | -585,993                     | 10,717,424 |    |
| 房屋及建築      |               |                            |           |        |                              |            |    |
| 機械及設備      | 84,852,129    | -73,609,619                | 916,522   |        | -1,508,466                   | 10,650,566 |    |
| 交通及運輸設備    | 8,679,871     | -8,208,503                 |           |        | -44,832                      | 426,536    |    |
| 雜項設備       | 48,067,645    | -39,968,748                | 131,590   |        | -434,981                     | 7,795,506  |    |
| 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.機械及設備：

增加數計916,522元，變動原因：(1)購置：教務系統資料處理機等181,000元；(2)撥入：教育局補助款購置觸控螢幕及筆電等計735,522元。

2.雜項設備：

增加數計131,590元，變動原因：(1)受贈：家長會捐贈冷氣3台計131,590元。

2.電腦軟體：

減少數計54,684元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額54,684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 3 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                              | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額  | 備註                           |
|----------------------------------|---------------|----------------------------|---------|--------|------------------------------|---------|------------------------------|
|                                  |               |                            | 增加數     | 減少數    |                              |         |                              |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>發展中之無形資產<br>其他 | 540,613       |                            |         | 54,684 |                              | 485,929 | 係因電腦軟體不入財<br>管系統，另依規定管<br>理。 |

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計916,522元，變動原因：(1)購置：教務系統資料處理機等181,000元；(2)撥入：教育局補助款購置觸控螢幕及筆電等計735,522元。

2.雜項設備：

增加數計131,590元，變動原因：(1)受贈：家長會捐贈冷氣3台計131,590元。

2.電腦軟體：

減少數計54,684元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額54,684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 114 年 3 月份

40501073-6

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |         |        | 差異或落<br>後原因   | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |       |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|---------|--------|---------------|----------|--------------------------|-------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減    |        |               |          |                          |       |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數     | 應付<br>未付數 | 合計      | %     | 金額      | %      |               |          |                          |       |
| 建築及設備計畫 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |         |        |               |          |                          |       |
| 土地      |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |         |        |               |          |                          |       |
| 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   |                 | 1,251,524        |                 |     | 1,251,524 | 205,500         | 181,000 |           | 181,000 | 88.08 | -24,500 | -11.92 |               |          |                          | 14.46 |
| 機械及設備   |                 | 1,251,524        |                 |     | 1,251,524 | 205,500         | 181,000 |           | 181,000 | 88.08 | -24,500 | -11.92 | 資料處理機核實認列節餘款。 |          |                          | 14.46 |
| 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    |                 | 69,476           | 504,000         |     | 573,476   |                 |         |           |         |       |         |        |               |          |                          |       |
| 雜項設備    |                 | 69,476           | 504,000         |     | 573,476   |                 |         |           |         |       |         |        |               |          |                          |       |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |         |        |               |          |                          |       |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |         |        |               |          |                          |       |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |         |        |               |          |                          |       |
| 其他      |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |         |        |               |          |                          |       |
| 其他      |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |         |        |               |          |                          |       |
| 總計      |                 | 1,321,000        | 504,000         |     | 1,825,000 | 205,500         | 181,000 |           | 181,000 | 88.08 | -24,500 | -11.92 |               |          |                          | 9.92  |

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 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<br>(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<br>(1) |                | 累計執行數      |              |                   |      | 比較增減 |      |         |      |              |  |
|               |           |         |           |                | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(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3月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         | %      | 科目        | 金額         | %     |
|-----------|------------|--------|-----------|------------|-------|
| 資 產       | 61,923,318 | 100.00 | 負 債       | 14,070,127 | 22.72 |
| 流動資產      | 28,389,815 | 45.85  | 流動負債      | 12,252,174 | 19.79 |
| 現金        | 27,259,967 | 44.02  | 應付款項      | 12,252,174 | 19.79 |
| 銀行存款      | 27,109,967 | 43.78  | 應付代收款     | 12,252,174 | 19.79 |
| 銀行存款-公庫存款 | 13,239,986 | 21.38  | 應付費用      | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 12,653,926 | 20.43  | 其他應付款     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,216,055  | 1.96   | 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      | 1,817,953  | 2.94  |
| 戶         |            |        | 什項負債      | 1,817,953  | 2.94  |
| 零用及週轉金    | 150,000    | 0.24   | 存入保證金     | 1,817,953  | 2.94  |
| 應收款項      | 247,278    | 0.40   | 暫收及待結轉帳項  | 0          | 0.00  |
| 其他應收款     | 247,278    | 0.40   | 淨資產       | 47,853,191 | 77.28 |
| 預付款項      | 882,570    | 1.43   | 淨資產       | 47,853,191 | 77.28 |
| 預付費用      | 882,570    | 1.43   | 淨資產       | 47,853,191 | 77.28 |
| 長期貸墊款及準備金 | 3,257,396  | 5.26   | 累積餘額      | 42,917,892 | 69.31 |
| 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3月31日

單位：新臺幣元

| 科目          | 金額          | %       | 科目        | 金額         | %    |
|-------------|-------------|---------|-----------|------------|------|
| 準備金         | 3,257,396   | 5.26    | 本期賸餘      | 4,199,777  | 6.78 |
| 其他準備金       | 3,257,396   | 5.26    | 淨資產調整數    | 735,522    | 1.19 |
| 其他準備金-獎助學金  | 1,311,323   | 2.12    | 合計：       | 61,923,318 |      |
| 其他準備金-其他    | 1,590,584   | 2.57    |           |            |      |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 355,489     | 0.57    |           |            |      |
| 固定資產        | 29,590,032  | 47.78   |           |            |      |
| 土地改良物       | 10,717,424  | 17.31   |           |            |      |
| 土地改良物       | 15,080,181  | 24.35   |           |            |      |
| 累計折舊-土地改良物  | -4,362,757  | -7.05   |           |            |      |
| 機械及設備       | 10,650,566  | 17.20   |           |            |      |
| 機械及設備       | 85,768,651  | 138.51  |           |            |      |
| 累計折舊-機械及設備  | -75,118,085 | -121.31 |           |            |      |
| 交通及運輸設備     | 426,536     | 0.69    |           |            |      |
| 交通及運輸設備     | 8,679,871   | 14.02   |           |            |      |
| 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 | -8,253,335    | -13.33   |           |           |   |
| 雜項設備         | 7,795,506     | 12.59    |           |           |   |
| 雜項設備         | 48,199,235    | 77.84    |           |           |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -40,403,729   | -65.25   |           |           |   |
| 無形資產         | 485,929       | 0.78     |           |           |   |
| 無形資產         | 485,929       | 0.78     |           |           |   |
| 電腦軟體         | 485,929       | 0.78     |           |           |   |
| 其他資產         | 200,146       | 0.32     |           |           |   |
| 什項資產         | 200,146       | 0.32     |           |           |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 200,146       | 0.32     |           |           |   |
| 代管資產         | 1,311,091,865 | 2,117.28 |           |           |   |
| 代管資產-土地改良物   | 319,948       | 0.52     |           |           |   |
| 代管資產-土地      | 1,141,530,000 | 1,843.46 |           |           |   |
| 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<br>及設備 | 168,869,317    | 272.71    |    |    |   |
| 代管資產-其他政府        | 372,600        | 0.60      |    |    |   |
| 應付代管資產           | -1,311,091,865 | -2,117.28 |    |    |   |
| 合計：              | 61,923,318     |           |    |    |   |

|           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 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3月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       | 13,819,330 | 65,143,893 |
| 勞務收入     | 109,964    | 260,930    |
| 服務收入     | 109,964    | 260,930    |
| 財產收益     |            | 5,287      |
| 財產孳息收入   |            | 5,287      |
| 政府撥入收入   | 13,484,593 | 63,008,363 |
| 公庫撥款收入   | 13,622,232 | 60,710,775 |
| 政府其他撥入收入 | -137,639   | 2,297,588  |
| 規費收入     | 90,640     | 288,410    |
| 使用規費收入   | 90,640     | 288,410    |
| 教學收入     | 400        | 1,338,197  |
| 學雜費收入    | 400        | 1,338,197  |
| 其他收入     | 133,733    | 242,706    |
| 受贈收入     | 131,590    | 236,590    |
| 雜項收入     | 2,143      | 6,116      |
| 支出       | 14,220,369 | 60,944,116 |
| 人事支出     | 11,570,279 | 55,385,347 |
| 人事支出     | 11,570,279 | 55,385,347 |
| 業務支出     | 1,644,107  | 2,848,513  |
| 業務支出     | 1,644,107  | 2,848,513  |
| 獎補助支出    | 44,000     | 44,000     |
| 其他獎補助    | 44,000     | 44,000     |
| 折舊、折耗及攤銷 | 937,333    | 2,628,956  |
| 固定資產折舊   | 919,103    | 2,574,272  |
| 無形資產攤銷   | 18,230     | 54,684     |
| 其他支出     | 24,650     | 37,300     |
| 其他支出     | 24,650     | 37,300     |

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） | -401,039 | 4,199,777  |
| 期初淨資產    |          | 42,917,892 |
| 解繳公庫     |          |            |
| 淨資產調整數   | 735,522  | 735,522    |
| 期末淨資產    |          | 47,853,191 |

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 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                             | 65,012,303 |            | 65,143,893 | 收入       |
| 勞務收入                             | 260,930    |            | 260,930    | 勞務收入     |
| 財產收入                             | 5,287      |            | 5,287      | 財產收益     |
| 政府撥入收入                           | 63,008,363 |            | 63,008,363 | 政府撥入收入   |
| 規費收入                             | 288,410    |            | 288,410    | 規費收入     |
| 教學收入                             | 1,338,197  |            | 1,338,197  | 教學收入     |
| 其他收入                             | 111,116    | 131,590    | 242,706    | 其他收入     |
| 基金用途                             | 58,496,160 | 2,447,956  | 60,944,116 | 支出       |
| 用人費用                             | 55,385,347 |            | 55,385,347 | 人事支出     |
| 服務費用                             | 2,045,207  | 803,306    | 2,848,513  | 業務支出     |
| 材料及用品費                           | 543,401    | -543,401   |            |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 52,440     | -52,440    |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 207,465    | -207,465   |            |          |
| 捐助、補助與獎助                         | 44,000     |            | 44,000     | 獎補助支出    |
| 其他                               | 37,300     |            | 37,300     | 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及營舍與設施工程支出 | 181,000    | -181,000   |            |          |
| 其他                               | 37,300     |            | 37,300     | 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及營舍與設施工程支出 | 181,000    | -181,000   |            |          |
| 其他                               | 37,300     |            | 37,300     | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                         | 6,516,143  | -2,316,366 | 4,199,777  | 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     |
|                                  |            | 735,522    | 735,522    | 淨資產調整數   |
| 期末基金餘額                           | 17,777,230 | 30,075,961 | 47,853,191 | 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 114 年 3 月 1 日 至 3 月 31 日

## 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181,000元。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」204萬5,207元與會計收支欄「業務支出」284萬8,513元間之調整數80萬3,306元，係「材料及用品費」54萬3,401元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬2,440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)20萬7,465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13萬1,590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」262萬8,956元，係採用權責發生基礎所產之評價科目。

## 四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」73萬5,522元係基金間及自其他政府機關撥入固定資產

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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                 |
|------------|------------|------------|------------------------|
| 13,239,986 | 14,830,570 | -1,590,584 | 差異數係其他準備金-其他1,590,584元 |