

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 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 114 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 4-5 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 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	195,017,000	13,382,207	10,847,868	2,534,339	23.36	78,394,510	72,016,643	6,377,867	8.86
勞務收入	741,000	26,200		26,200		287,130	166,000	121,130	72.97
服務收入	741,000	26,200	0	26,200		287,130	166,000	121,130	72.97
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	11,474,868	10,827,868	647,000	5.98	74,483,231	71,538,643	2,944,588	4.12
公庫撥款收入	177,897,000	10,827,868	10,827,868	0		71,538,643	71,538,643	0	
政府其他撥入收入		647,000	0	647,000		2,944,588	0	2,944,588	
規費收入	265,000	-1,100		-1,100		287,310	152,000	135,310	89.02
使用規費收入	265,000	-1,100	0	-1,100		287,310	152,000	135,310	89.02
教學收入	15,625,000	1,879,718		1,879,718		3,217,915	133,000	3,084,915	2,319.48
學雜費收入	15,625,000	1,879,718	0	1,879,718		3,217,915	133,000	3,084,915	2,319.48
其他收入	458,000	2,521	20,000	-17,479	-87.40	113,637	22,000	91,637	416.53
受贈收入	300,000	0	0	0		105,000	0	105,000	
雜項收入	158,000	2,521	20,000	-17,479	-87.40	8,637	22,000	-13,363	-60.74
基金用途	197,257,000	14,201,159	13,087,868	1,113,291	8.51	72,697,319	74,256,643	-1,559,324	-2.10
高中及高職教育計畫	184,460,000	14,165,218	12,875,818	1,289,400	10.01	72,412,420	73,416,043	-1,003,623	-1.37
一般行政管理計畫	2,286,000	26,156	202,050	-175,894	-87.05	94,114	625,100	-530,986	-84.94
建築及設備計畫	10,511,000	9,785	10,000	-215	-2.15	190,785	215,500	-24,715	-11.47
購建固定資產	10,481,000	9,785	10,000	-215	-2.15	190,785	215,500	-24,715	-11.47
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,240,000	-818,952	-2,240,000	1,421,048	-63.44	5,697,191	-2,240,000	7,937,191	-354.34
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					16,958,278	3,362,000	13,596,278	404.41

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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14案合共2,944,588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綱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綱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。
 14. RA4205-臺北市政府教育局撥入113學年度第2學期高中優質化補助方案經費(經常門)647,000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不如預期所致。
- 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 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	
高中及高職教育計畫		本月數				14,165,218	12,875,818	1,289,400	10.01
		累計數				72,412,420	73,416,043	-1,003,623	-1.37

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 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	157,220,439	-125,563,634	1,048,112	72,908	-3,367,848	29,264,161	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,080,181	-3,776,764			-781,324	10,522,093	
房屋及建築							
機械及設備	84,852,129	-73,609,619	916,522		-1,952,252	10,206,780	
交通及運輸設備	8,679,871	-8,208,503			-59,006	412,362	
雜項設備	48,067,645	-39,968,748	131,590		-575,266	7,655,221	
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72,908元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額72,908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 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	540,613			72,908		467,705	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.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72,908元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額72,908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 4 月份

40501073-6

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																
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 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	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	10,000	9,785		9,785	97.85	-215	-2.15			0.11	
541 遞延修繕房屋建築支	9,160,000		9,160,000	10,000	9,785		9,785	97.85	-215	-2.15			0.11	
542 其他遞延支出														
總計	9,190,000		9,190,000	10,000	9,785		9,785	97.85	-215	-2.15			0.11	

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	58,088,650	100.00	負 債	11,866,211	20.43
流動資產	25,227,165	43.43	流動負債	10,457,258	18.00
現金	24,097,317	41.48	應付款項	10,457,258	18.00
銀行存款	23,947,317	41.23	應付代收款	10,457,258	18.00
銀行存款-公庫存款	12,461,384	21.45	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,257,074	17.66	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,228,859	2.12	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	1,408,953	2.43
戶			什項負債	1,408,953	2.43
零用及週轉金	150,000	0.26	存入保證金	1,408,953	2.43
應收款項	247,278	0.43	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	247,278	0.43	淨資產	46,222,439	79.57
預付款項	882,570	1.52	淨資產	46,222,439	79.57
預付費用	882,570	1.52	淨資產	46,222,439	79.57
長期貸墊款及準備金	3,217,046	5.54	累積餘額	42,917,892	73.88
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152,720元。

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,217,046	5.54	本期賸餘	2,569,025	4.42
其他準備金	3,217,046	5.54	淨資產調整數	735,522	1.27
其他準備金-獎助學金	1,311,323	2.26	合計：	58,088,650	
其他準備金-其他	1,569,234	2.70			
其他準備金-教育儲蓄戶	336,489	0.58			
固定資產	28,796,456	49.57			
土地改良物	10,522,093	18.11			
土地改良物	15,080,181	25.96			
累計折舊-土地改良物	-4,558,088	-7.85			
機械及設備	10,206,780	17.57			
機械及設備	85,768,651	147.65			
累計折舊-機械及設備	-75,561,871	-130.08			
交通及運輸設備	412,362	0.71			
交通及運輸設備	8,679,871	14.94			
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152,720元。

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	-8,267,509	-14.23			
雜項設備	7,655,221	13.18			
雜項設備	48,199,235	82.98			
累計折舊-雜項設備	-40,544,014	-69.80			
無形資產	467,705	0.81			
無形資產	467,705	0.81			
電腦軟體	467,705	0.81			
其他資產	380,278	0.65			
什項資產	380,278	0.65			
暫付及待結轉帳項	380,278	0.65			
代管資產	1,345,614,862	2,316.48			
代管資產-土地改良物	306,409	0.53			
代管資產-土地	1,176,654,000	2,025.62			
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152,720元。

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4月30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	168,281,853	289.70			
代管資產-其他政府	372,600	0.64			
應付代管資產	-1,345,614,862	-2,316.48			
合計：	58,088,650				

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152,720元。

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,382,207	78,526,100
勞務收入	26,200	287,130
服務收入	26,200	287,130
財產收益		5,287
財產孳息收入		5,287
政府撥入收入	11,474,868	74,483,231
公庫撥款收入	10,827,868	71,538,643
政府其他撥入收入	647,000	2,944,588
規費收入	-1,100	287,310
使用規費收入	-1,100	287,310
教學收入	1,879,718	3,217,915
學雜費收入	1,879,718	3,217,915
其他收入	2,521	245,227
受贈收入		236,590
雜項收入	2,521	8,637
支出	15,012,959	75,957,075
人事支出	12,655,569	68,040,916
人事支出	12,655,569	68,040,916
業務支出	1,482,375	4,330,888
業務支出	1,482,375	4,330,888
獎補助支出		44,000
其他獎補助		44,000
折舊、折耗及攤銷	811,800	3,440,756
固定資產折舊	793,576	3,367,848
無形資產攤銷	18,224	72,908
其他支出	63,215	100,515
其他支出	63,215	100,515

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）	-1,630,752	2,569,025
期初淨資產		42,917,892
解繳公庫		
淨資產調整數		735,522
期末淨資產		46,222,439

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 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	78,394,510	131,590	78,526,100	收入
勞務收入	287,130		287,130	勞務收入
財產收入	5,287		5,287	財產收益
政府撥入收入	74,483,231		74,483,231	政府撥入收入
規費收入	287,310		287,310	規費收入
教學收入	3,217,915		3,217,915	教學收入
其他收入	113,637	131,590	245,227	其他收入
基金用途	72,697,319	3,259,756	75,957,075	支出
用人費用	68,040,916		68,040,916	人事支出
服務費用	3,012,761	1,318,127	4,330,888	業務支出
材料及用品費	995,942	-995,942		
租金、償債、利息及相關手續費	95,300	-95,300		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	226,465	-226,465		
捐助、補助與獎助	44,000		44,000	獎補助支出
其他	90,730	9,785	100,515	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	9,785	-9,785		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		
本期賸餘(短絀)	5,697,191	-3,128,166	2,569,025	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		735,522	735,522	解繳公庫
期末基金餘額	16,958,278	29,264,161	46,222,439	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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」301萬2,761元與會計收支欄「業務支出」433萬888元間之調整數131萬8,127元，係「材料及用品費」99萬5,942元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬5,300元、「稅捐及規費(強制費)」420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)22萬6,465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」344萬756元，係採用權責發生基礎所產之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」9萬730元與會計科目「其他支出」10萬515元間之調整數9,785元，係「遞延支出」9,785元。
2. 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 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
12,461,384	14,030,618	-1,569,234	差異數係其他準備金-其他1,569,234元