

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 8 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 8 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 114 年 8 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	29,016,537	29,400,186	-383,649	-1.30	145,232,568	140,145,500	5,087,068	3.63
勞務收入	741,000		175,000	-175,000	-100.00	451,410	566,000	-114,590	-20.25
服務收入	741,000	0	175,000	-175,000	-100.00	451,410	566,000	-114,590	-20.25
財產收入	31,000					17,547	18,000	-453	-2.52
財產處分收入	26,000	0	0	0		12,260	13,000	-740	-5.69
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	28,866,845	28,659,186	207,659	0.72	135,422,545	131,042,260	4,380,285	3.34
公庫撥款收入	177,897,000	28,659,186	28,659,186	0		131,042,260	131,042,260	0	
政府其他撥入收入		207,659	0	207,659		4,380,285	0	4,380,285	
規費收入	265,000					289,700	187,000	102,700	54.92
使用規費收入	265,000	0	0	0		289,700	187,000	102,700	54.92
教學收入	15,625,000	149,352	536,000	-386,648	-72.14	8,814,017	8,110,240	703,777	8.68
學雜費收入	15,625,000	149,352	536,000	-386,648	-72.14	8,814,017	8,110,240	703,777	8.68
其他收入	458,000	340	30,000	-29,660	-98.87	237,349	222,000	15,349	6.91
受贈收入	300,000	0	0	0		224,695	150,000	74,695	49.80
雜項收入	158,000	340	30,000	-29,660	-98.87	12,654	72,000	-59,346	-82.43
基金用途	197,257,000	14,732,857	29,400,186	-14,667,329	-49.89	132,998,416	142,385,500	-9,387,084	-6.59
高中及高職教育計畫	184,460,000	14,410,847	28,979,360	-14,568,513	-50.27	129,924,896	140,531,924	-10,607,028	-7.55
一般行政管理計畫	2,286,000	82,252	189,050	-106,798	-56.49	633,095	1,381,300	-748,205	-54.17
建築及設備計畫	10,511,000	239,758	231,776	7,982	3.44	2,440,425	472,276	1,968,149	416.74
購建固定資產	10,481,000	239,758	231,776	7,982	3.44	2,440,425	472,276	1,968,149	416.74
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,240,000	14,283,680		14,283,680		12,234,152	-2,240,000	14,474,152	-646.17
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					23,495,239	3,362,000	20,133,239	598.85

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 月份

- 一、服務收入因：因暑期游泳班報名人數不足無法開班，致收入減少。
- 二、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19案合共4,380,285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63,548元。
 5. RA3231-113學年度提升高中學生英語文成效實施計畫經費55,081元。
 6. RA3738-113學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費440,000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437,808元。
 8. RA3278-113學年度本土語開課經費46,436元。
 9. RA3278-113學年度本土語(手語)開課經費15,522元。
 10. 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。
 11. 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。
 12. RA4205-臺北市府教育局撥入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。
 13. RA4206-教育局撥入113(2)高中優質化補助方案經費(資本門)504,000元。
 14. RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫13,860元。
 15. RA3C30-113學年度補助高中學校與國外校際合作線上教學實施—經常門155,800元。
 16. RA4731-114年運動發展基金補助各校運動團隊經費32,000元。
 17. RA4A63-推動中小學數位學習精進方案教師增能培訓20,000元及代理代課費42,840元。
 18. RA3717-收臺北市府教育局撥入113學年度進用運動防護人員服務計畫經費490,722元。
 19. RA4944-114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用17,325元。
- 三、使用規費收入因：114年度場地開放較預期增加所致。
- 四、受贈收入因：收到捐贈較預期增加所致。
- 五、雜項收入因：圖說工本費收入不如預期所致。
- 六、一般行政管理計畫因：各項費用核實列支。
- 七、購建固定資產因：教育部統籌款補助新世代學習空間改善工程款所致。

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 8 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				14,410,847	28,979,360	-14,568,513	-50.27
		累計數				129,924,896	140,531,924	-10,607,028	-7.55

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 8 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	4,384,400	2,904,725	-3,767,208	29,369,272	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,080,181	-3,776,764			-1,562,648	9,740,769	
房屋及建築							
機械及設備	84,852,129	-73,609,619	3,341,677	2,392,709	-1,306,095	10,885,383	114學年度國教署補助充實教學設備102,100元已入財產帳，尚未付款。
交通及運輸設備	8,679,871	-8,208,503	191,875	87,540	-32,152	543,551	
雜項設備	48,067,645	-39,968,748	850,848	278,660	-866,313	7,804,772	
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 114 年 8 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 遞耗資產 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	540,613			145,816		394,797	係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。

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 114 年 8 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3,341,677元，變動原因：(1)購置：教務系統資料處理機等199,955元及國教署補助購置微波實驗組70,000元；(2)撥入：教育局補助款購置觸控螢幕及筆電等計735,522元、個人電腦76臺2,067,200元及射箭多功能訓練架149,000元；體育局世壯運無償撥入計時器120,000元，共計3,071,722元。

減少數計2,392,709元，變動原因：(1)報廢：顯微鏡及個人電腦等計2,392,709元。

2.交通及運輸設備：

增加數計191,875元，變動原因：(1)購置：國教署補助購置家政教室音響設備49,875元；(2)撥入：教育局補助款購置新世代學習空間音響設備142,000元。

減少數計87,540元，變動原因：(1)報廢：擴音機及麥克風等計87,540元。

3.雜項設備：

增加數計850,848元，變動原因：(1)購置：投影設備504,000元、冷氣汰換等157,258元及國教署補助購置生物科防潮櫃58,000元；(2)受贈：家長會捐贈冷氣3台計131,590元。

減少數計278,660元，變動原因：(1)報廢：恆溫防潮櫃及桌子等計278,660元。

4.電腦軟體：

減少數計145,816元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截至114年8月止累計攤銷金額145,816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 114 年 8 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 租賃資產 其他 其他 總計		1,321,000	504,000		1,825,000	936,276	1,039,088		1,039,088	110.98	102,812	10.98			56.94

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 8 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	40,000	1,401,337		1,401,337	3,503.34	1,361,337	3,403.34			15.30
541 遞延修繕房屋建築支	9,160,000		9,160,000	40,000	1,401,337		1,401,337	3,503.34	1,361,337	3,403.34	支付113年補助新世代學習 空間工程款及體育館暨運 動場整修工程管理費等。		15.30
542 其他遞延支出													
總 計	9,190,000		9,190,000	40,000	1,401,337		1,401,337	3,503.34	1,361,337	3,403.34			15.25

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	60,902,951	100.00	負 債	8,038,440	13.20
流動資產	27,607,253	45.33	流動負債	6,193,107	10.17
現金	26,928,653	44.22	應付款項	6,193,107	10.17
銀行存款	26,778,653	43.97	應付代收款	6,193,107	10.17
銀行存款-公庫存款	19,676,468	32.31	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,381,809	8.84	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,720,376	2.82	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	1,845,333	3.03
戶			什項負債	1,845,333	3.03
零用及週轉金	150,000	0.25	存入保證金	1,836,953	3.02
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	8,380	0.01
其他應收款	0	0.00	淨資產	52,864,511	86.80
預付款項	678,600	1.11	淨資產	52,864,511	86.80
預付費用	678,600	1.11	淨資產	52,864,511	86.80
長期貸墊款及準備金	2,998,551	4.92	累積餘額	42,917,892	70.47
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. 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,998,551	4.92	本期賸餘	6,881,897	11.30
其他準備金	2,998,551	4.92	淨資產調整數	3,064,722	5.03
其他準備金-獎助學金	1,328,291	2.18	合計：	60,902,951	
其他準備金-其他	1,383,594	2.27			
其他準備金-教育儲蓄戶	286,666	0.47			
固定資產	28,974,475	47.57			
土地改良物	9,740,769	15.99			
土地改良物	15,080,181	24.76			
累計折舊-土地改良物	-5,339,412	-8.77			
機械及設備	10,885,383	17.87			
機械及設備	85,801,097	140.88			
累計折舊-機械及設備	-74,915,714	-123.01			
交通及運輸設備	543,551	0.89			
交通及運輸設備	8,784,206	14.42			

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. 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8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	-8,240,655	-13.53			
雜項設備	7,804,772	12.82			
雜項設備	48,639,833	79.86			
累計折舊-雜項設備	-40,835,061	-67.05			
無形資產	394,797	0.65			
無形資產	394,797	0.65			
電腦軟體	394,797	0.65			
其他資產	927,875	1.52			
什項資產	927,875	1.52			
暫付及待結轉帳項	927,875	1.52			
代管資產	1,343,265,261	2,205.58			
代管資產-土地改良物	252,253	0.41			
代管資產-土地	1,176,654,000	1,932.01			

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. 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8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	165,986,408	272.54			
代管資產-其他政府	372,600	0.61			
應付代管資產	-1,343,265,261	-2,205.58			
合計：	60,902,951				

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. 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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,016,537	145,513,158
勞務收入		451,410
服務收入		451,410
財產收益		166,547
財產孳息收入		5,287
財產交易利益		12,260
其他財產收入		149,000
政府撥入收入	28,866,845	135,422,545
公庫撥款收入	28,659,186	131,042,260
政府其他撥入收入	207,659	4,380,285
規費收入		289,700
使用規費收入		289,700
教學收入	149,352	8,814,017
學雜費收入	149,352	8,814,017
其他收入	340	368,939
受贈收入		356,285
雜項收入	340	12,654
支出	15,305,637	138,631,261
人事支出	13,233,573	119,790,976
人事支出	13,233,573	119,790,976
業務支出	1,321,166	10,586,154
業務支出	1,321,166	10,586,154
獎補助支出		44,000
其他獎補助		44,000
財產損失		27,587
財產交易損失		27,587
折舊、折耗及攤銷	800,038	6,644,346
固定資產折舊	781,814	6,498,530
無形資產攤銷	18,224	145,816
其他支出	-49,140	1,538,198
其他支出	-49,140	1,538,198

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	13,710,900	6,881,897
期初淨資產		42,917,892
解繳公庫		
淨資產調整數		3,064,722
期末淨資產		52,864,511

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 114 年 1 月 1 日 至 8 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	145,232,568	280,590	145,513,158	收入
勞務收入	451,410		451,410	勞務收入
財產收入	17,547	149,000	166,547	財產收益
政府撥入收入	135,422,545		135,422,545	政府撥入收入
規費收入	289,700		289,700	規費收入
教學收入	8,814,017		8,814,017	教學收入
其他收入	237,349	131,590	368,939	其他收入
基金用途	132,998,416	5,632,845	138,631,261	支出
用人費用	119,790,976		119,790,976	人事支出
服務費用	8,109,627	2,476,527	10,586,154	業務支出
材料及用品費	1,943,112	-1,943,112		
租金、償債、利息及相關手續費	225,630	-225,630		
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	307,365	-307,365		
捐助、補助與獎助	44,000		44,000	獎補助支出
資產短絀		27,587	27,587	財產損失
		6,644,346	6,644,346	折舊、折耗及攤銷
其他	136,861	1,401,337	1,538,198	其他支出
遞延支出	1,401,337	-1,401,337		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,039,088	-1,039,088		
本期賸餘(短絀)	12,234,152	-5,352,255	6,881,897	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
		3,064,722	3,064,722	淨資產調整數
期末基金餘額	23,495,239	29,369,272	52,864,511	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 8 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103萬9,088元。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」810萬9,627元與會計收支欄「業務支出」1,058萬6,154元間之調整數247萬6,527元，係「材料及用品費」194萬3,112元、「租金、償債、利息及相關手續費」22萬5,630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)30萬7,365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「財產收益」其中14萬9,000係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」664萬4,346元，係採用權責發生基礎所產之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2萬7,587元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬6,861元與會計科目「其他支出」153萬8,198元間之調整數140萬1,337元，係「遞延支出」140萬1,337元。
2. 會計科目「淨資產調整數」306萬4,722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 8 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
19,676,468	21,124,694	-1,448,226	差異數係其他準備金-其他1,383,594元及支付薪資值班費64,632元尚未出帳。