

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 9 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 9 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 9 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	13,573,633	13,840,034	-266,401	-1.92	158,806,201	153,985,534	4,820,667	3.13
勞務收入	741,000		175,000	-175,000	-100.00	451,410	741,000	-289,590	-39.08
服務收入	741,000	0	175,000	-175,000	-100.00	451,410	741,000	-289,590	-39.08
財產收入	31,000	12,281		12,281		29,828	18,000	11,828	65.71
財產處分收入	26,000	12,281	0	12,281		24,541	13,000	11,541	88.78
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	13,487,034	13,307,034	180,000	1.35	148,909,579	144,349,294	4,560,285	3.16
公庫撥款收入	177,897,000	13,307,034	13,307,034	0		144,349,294	144,349,294	0	
政府其他撥入收入		180,000	0	180,000		4,560,285	0	4,560,285	
規費收入	265,000	5,720	78,000	-72,280	-92.67	295,420	265,000	30,420	11.48
使用規費收入	265,000	5,720	78,000	-72,280	-92.67	295,420	265,000	30,420	11.48
教學收入	15,625,000	-3,210	280,000	-283,210	-101.15	8,810,807	8,390,240	420,567	5.01
學雜費收入	15,625,000	-3,210	280,000	-283,210	-101.15	8,810,807	8,390,240	420,567	5.01
其他收入	458,000	71,808		71,808		309,157	222,000	87,157	39.26
受贈收入	300,000	70,000	0	70,000		294,695	150,000	144,695	96.46
雜項收入	158,000	1,808	0	1,808		14,462	72,000	-57,538	-79.91
基金用途	197,257,000	13,904,118	13,840,034	64,084	0.46	146,902,534	156,225,534	-9,323,000	-5.97
高中及高職教育計畫	184,460,000	12,843,475	13,650,984	-807,509	-5.92	142,768,371	154,182,908	-11,414,537	-7.40
一般行政管理計畫	2,286,000	55,179	189,050	-133,871	-70.81	688,274	1,570,350	-882,076	-56.17
建築及設備計畫	10,511,000	1,005,464		1,005,464		3,445,889	472,276	2,973,613	629.63
購建固定資產	10,481,000	1,005,464		1,005,464		3,445,889	472,276	2,973,613	629.63
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,240,000	-330,485		-330,485		11,903,667	-2,240,000	14,143,667	-631.41
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					23,164,754	3,362,000	19,802,754	589.02

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 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、財產處分收入：各項財產變賣等收入較預期多所致。
- 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20案合共4,560,285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網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網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。
 20. RA4728-114年補助辦理高級中等以下學校體育班及運動成績優良學習輔導措施180,000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 9 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				12,843,475	13,650,984	-807,509	-5.92
		累計數				142,768,371	154,182,908	-11,414,537	-7.40

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 9 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	5,512,524	2,922,955	-4,538,686	29,707,688	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,080,181	-3,776,764			-1,757,979	9,545,438	
房屋及建築							
機械及設備	84,852,129	-73,609,619	4,332,501	2,392,709	-1,724,437	11,457,865	
交通及運輸設備	8,679,871	-8,208,503	191,875	87,540	-47,219	528,484	
雜項設備	48,067,645	-39,968,748	988,148	278,660	-1,009,051	7,799,334	
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：

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 9 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	540,613			164,046		376,567	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 114 年 9 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4,332,501元，變動原因：(1)購置：教務系統資料處理機等1,088,679元及國教署補助購置微波實驗組172,100元，共計1,260,779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988,148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，共計719,258元；(2)撥入：教育局補助款購置冷氣137,300元；(3)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164,046元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截至114年9月止累計攤銷金額164,046元。

40501073-7

單位：新臺幣元

[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 9 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 租賃資產 其他 其他 總計		1,321,000	783,000		2,104,000	936,276	2,029,912		2,029,912	216.81	1,093,636	116.81			96.48

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	59,528,543	100.00	負 債	6,656,101	11.18
流動資產	25,991,436	43.66	流動負債	4,623,148	7.77
現金	14,033,436	23.57	應付款項	4,623,148	7.77
銀行存款	13,883,436	23.32	應付代收款	4,623,148	7.77
銀行存款-公庫存款	8,000,394	13.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,289,497	7.21	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,593,545	2.68	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	2,032,953	3.42
戶			什項負債	2,032,953	3.42
零用及週轉金	150,000	0.25	存入保證金	2,032,953	3.42
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	52,872,442	88.82
預付款項	11,958,000	20.09	淨資產	52,872,442	88.82
預付費用	11,958,000	20.09	淨資產	52,872,442	88.82
長期貸墊款及準備金	3,056,759	5.13	累積餘額	42,917,892	72.10

信託代理與保證資產 1,152,720

保管有價證券 1,000,000

保證品 152,720

信託代理與保證負債

應付保管有價證券

應付保證品

1,152,720

1,000,000

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,056,759	5.13	本期賸餘	6,872,528	11.54
其他準備金	3,056,759	5.13	淨資產調整數	3,082,022	5.18
其他準備金-獎助學金	1,328,291	2.23	合計：	59,528,543	
其他準備金-其他	1,371,802	2.30			
其他準備金-教育儲蓄戶	356,666	0.60			
固定資產	29,331,121	49.27			
土地改良物	9,545,438	16.04			
土地改良物	15,080,181	25.33			
累計折舊-土地改良物	-5,534,743	-9.30			
機械及設備	11,457,865	19.25			
機械及設備	86,791,921	145.80			
累計折舊-機械及設備	-75,334,056	-126.55			
交通及運輸設備	528,484	0.89			
交通及運輸設備	8,784,206	14.76			

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9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	-8,255,722	-13.87			
雜項設備	7,799,334	13.10			
雜項設備	48,777,133	81.94			
累計折舊-雜項設備	-40,977,799	-68.84			
無形資產	376,567	0.63			
無形資產	376,567	0.63			
電腦軟體	376,567	0.63			
其他資產	772,660	1.30			
什項資產	772,660	1.30			
暫付及待結轉帳項	772,660	1.30			
代管資產	1,342,718,766	2,255.59			
代管資產-土地改良物	238,714	0.40			
代管資產-土地	1,176,654,000	1,976.62			
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. 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9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	165,453,452	277.94			
代管資產-其他政府	372,600	0.63			
應付代管資產	-1,342,718,766	-2,255.59			
合計：	59,528,543				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,693,633	159,206,791
勞務收入		451,410
服務收入		451,410
財產收益	132,281	298,828
財產孳息收入		5,287
廢舊物品售價收入	7,981	7,981
財產交易利益	4,300	16,560
其他財產收入	120,000	269,000
政府撥入收入	13,487,034	148,909,579
公庫撥款收入	13,307,034	144,349,294
政府其他撥入收入	180,000	4,560,285
規費收入	5,720	295,420
使用規費收入	5,720	295,420
教學收入	-3,210	8,810,807
學雜費收入	-3,210	8,810,807
其他收入	71,808	440,747
受贈收入	70,000	426,285
雜項收入	1,808	14,462
支出	13,703,002	152,334,263
人事支出	12,173,732	131,964,708
人事支出	12,173,732	131,964,708
業務支出	713,122	11,299,276
業務支出	713,122	11,299,276
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	789,708	7,434,054
固定資產折舊	771,478	7,270,008
無形資產攤銷	18,230	164,046
其他支出	26,440	1,564,638

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	26,440	1,564,638
本期賸餘（短絀）	-9,369	6,872,528
期初淨資產		42,917,892
解繳公庫		
淨資產調整數	17,300	3,082,022
期末淨資產		52,872,442

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 9 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	158,806,201	400,590	159,206,791	收入
勞務收入	451,410		451,410	勞務收入
財產收入	29,828	269,000	298,828	財產收益
政府撥入收入	148,909,579		148,909,579	政府撥入收入
規費收入	295,420		295,420	規費收入
教學收入	8,810,807		8,810,807	教學收入
其他收入	309,157	131,590	440,747	其他收入
基金用途	146,902,534	5,431,729	152,334,263	支出
用人費用	131,964,708		131,964,708	人事支出
服務費用	8,817,005	2,482,271	11,299,276	業務支出
材料及用品費	1,948,856	-1,948,856		
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
		7,434,054	7,434,054	折舊、折耗及攤銷
其他	148,661	1,415,977	1,564,638	其他支出
遞延支出	1,415,977	-1,415,977		
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	2,029,912	-2,029,912		
本期賸餘(短絀)	11,903,667	-5,031,139	6,872,528	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
		3,082,022	3,082,022	淨資產調整數
期末基金餘額	23,164,754	29,707,688	52,872,442	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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202萬9,912元。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」881萬7,005元與會計收支欄「業務支出」1,129萬9,276元間之調整數248萬2,271元，係「材料及用品費」194萬8,856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26萬9,000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」743萬4,054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」14萬8,661元與會計科目「其他支出」156萬4,638元間之調整數141萬5,977元，係「遞延支出」141萬5,977元。
2. 會計科目「淨資產調整數」308萬2,022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 9 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
8,000,394	9,372,196	-1,371,802	差異數係其他準備金-其他1,371,802元