

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 115 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 115 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 115 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	193,926,000	38,057,326	36,740,111	1,317,215	3.59	38,057,326	36,740,111	1,317,215	3.59
勞務收入	742,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
服務收入	742,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
財產收入	32,000	1,000		1,000		1,000		1,000	
財產處分收入	26,000	1,000	0	1,000		1,000	0	1,000	
租金收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	176,078,000	37,700,673	36,462,191	1,238,482	3.40	37,700,673	36,462,191	1,238,482	3.40
公庫撥款收入	176,078,000	36,462,191	36,462,191	0		36,462,191	36,462,191	0	
政府其他撥入收入		1,238,482	0	1,238,482		1,238,482	0	1,238,482	
規費收入	365,000	227,490	150,000	77,490	51.66	227,490	150,000	77,490	51.66
使用規費收入	365,000	227,490	150,000	77,490	51.66	227,490	150,000	77,490	51.66
教學收入	16,248,000	126,920	126,920			126,920	126,920		
學雜費收入	16,248,000	126,920	126,920	0		126,920	126,920	0	
其他收入	461,000	1,243		1,243		1,243		1,243	
受贈收入	300,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	161,000	1,243	0	1,243		1,243	0	1,243	
基金用途	197,821,000	34,885,731	36,740,111	-1,854,380	-5.05	34,885,731	36,740,111	-1,854,380	-5.05
高中及高職教育計畫	188,473,000	34,878,981	36,699,911	-1,820,930	-4.96	34,878,981	36,699,911	-1,820,930	-4.96
一般行政管理計畫	2,333,000	6,750	40,200	-33,450	-83.21	6,750	40,200	-33,450	-83.21
建築及設備計畫	7,015,000								
購建固定資產	6,985,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,895,000	3,171,595		3,171,595		3,171,595		3,171,595	
期初基金餘額	9,021,000					17,271,012	9,021,000	8,250,012	91.45
解繳公庫									
期末基金餘額	5,126,000					20,442,607	9,021,000	11,421,607	126.61

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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、財產處分收入：各項財產變賣收入核實認列。
- 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10案合共1,238,482元。
 1. RA4188-114學年度提升學生職場英語能力體驗課程學習活動施實計畫86,290元續執行。
 2. RA4C72-114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助88,680元續執行。
 3. RA4A05-114學年度高中跨校遠距教學課程計畫經常門91,570元續執行。
 4. RA4738-114學年度獎勵各級聘任專任運動教練補助經費260,000元
 5. RA4C30-114學年度補助高級中等學校與國外校際合作推動線上教學活動計畫113,199元。
 6. RA4273-114學年度高級中等學校部分領域課程雙語教學計畫經費125,319元續執行。
 7. RA4275-114學年度高中英語文課程全英語授課計畫171,987元續執行。
 8. RA4263-114學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫169,371元續執行。
 9. RA4237-114-1實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點經費123,816元續執行。
 10. RA4940師對生校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元。
- 四、使用規費收入因：115年教職員工停車及場地開放收入較預期增加所致。
- 五、雜項收入因：代收代辦經費賸餘轉入其他準備金較預期增加所致。
- 六、一般行政管理計畫因：各項費用核實列支。

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 115 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				34,878,981	36,699,911	-1,820,930	-4.96
		累計數				34,878,981	36,699,911	-1,820,930	-4.96

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 115 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	160,678,930	-132,313,297		14,335	-734,514	27,616,784	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,080,181	-6,120,736			-195,331	8,764,114	
房屋及建築							
機械及設備	87,435,521	-76,510,443			-394,124	10,530,954	
交通及運輸設備	8,944,206	-8,297,541			-14,423	632,242	
雜項設備	48,897,133	-41,384,577			-130,636	7,381,920	
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14,335元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截止115年1月累計攤銷金額14,335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 115 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	321,889			14,335		307,554	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14,335元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截止115年1月累計攤銷金額14,335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 115 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	5,869,000		5,869,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,869,000		5,869,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,899,000		5,899,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	58,785,949	100.00	負 債	10,726,558	18.25
流動資產	27,743,211	47.19	流動負債	8,738,371	14.86
現金	26,479,939	45.04	應付款項	8,738,371	14.86
銀行存款	26,329,939	44.79	應付代收款	7,054,063	12.00
銀行存款-公庫存款	17,536,826	29.83	應付費用	78,394	0.13
銀行存款-保管款	8,036,924	13.67	應付工程款	1,605,914	2.73
銀行存款-代繳費款	756,189	1.29	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	1,988,187	3.38
戶			什項負債	1,988,187	3.38
零用及週轉金	150,000	0.26	存入保證金	1,988,187	3.38
應收款項	574,022	0.98	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	574,022	0.98	淨資產	48,059,391	81.75
預付款項	689,250	1.17	淨資產	48,059,391	81.75
預付費用	689,250	1.17	淨資產	48,059,391	81.75
長期貸墊款及準備金	3,176,817	5.40	累積餘額	45,636,645	77.63
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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,176,817	5.40	本期賸餘	2,422,746	4.12
其他準備金	3,176,817	5.40	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	1,319,042	2.24	合計：	58,785,949	
其他準備金-其他	1,486,942	2.53			
其他準備金-教育儲蓄戶	370,833	0.63			
固定資產	27,309,230	46.46			
土地改良物	8,764,114	14.91			
土地改良物	15,080,181	25.65			
累計折舊-土地改良物	-6,316,067	-10.74			
機械及設備	10,530,954	17.91			
機械及設備	87,435,521	148.74			
累計折舊-機械及設備	-76,904,567	-130.82			
交通及運輸設備	632,242	1.08			
交通及運輸設備	8,944,206	15.21			
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115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	-8,311,964	-14.14			
雜項設備	7,381,920	12.56			
雜項設備	48,897,133	83.18			
累計折舊-雜項設備	-41,515,213	-70.62			
無形資產	307,554	0.52			
無形資產	307,554	0.52			
電腦軟體	307,554	0.52			
其他資產	249,137	0.42			
什項資產	249,137	0.42			
暫付及待結轉帳項	249,137	0.42			
代管資產	1,340,559,739	2,280.41			
代管資產-土地改良物	211,511	0.36			
代管資產-土地	1,176,654,000	2,001.59			
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115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	163,321,628	277.82			
代管資產-其他政府	372,600	0.63			
應付代管資產	-1,340,559,739	-2,280.41			
合計：	58,785,949				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	38,057,326	38,057,326
財產收益	1,000	1,000
廢舊物品售價收入	1,000	1,000
政府撥入收入	37,700,673	37,700,673
公庫撥款收入	36,462,191	36,462,191
政府其他撥入收入	1,238,482	1,238,482
規費收入	227,490	227,490
使用規費收入	227,490	227,490
教學收入	126,920	126,920
學雜費收入	126,920	126,920
其他收入	1,243	1,243
雜項收入	1,243	1,243
支出	35,634,580	35,634,580
人事支出	34,026,775	34,026,775
人事支出	34,026,775	34,026,775
業務支出	611,760	611,760
業務支出	611,760	611,760
折舊、折耗及攤銷	748,849	748,849
固定資產折舊	734,514	734,514
無形資產攤銷	14,335	14,335
其他支出	247,196	247,196
其他支出	247,196	247,196

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115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）	2,422,746	2,422,746
期初淨資產		45,636,645
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		48,059,391

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 115 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	38,057,326		38,057,326	收入
財產收入	1,000		1,000	財產收益
政府撥入收入	37,700,673		37,700,673	政府撥入收入
規費收入	227,490		227,490	規費收入
教學收入	126,920		126,920	教學收入
其他收入	1,243		1,243	其他收入
基金用途	34,885,731	748,849	35,634,580	支出
用人費用	34,026,775		34,026,775	人事支出
服務費用	503,292	108,468	611,760	業務支出
材料及用品費	55,468	-55,468		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	53,000	-53,000		
		748,849	748,849	折舊、折耗及攤銷
其他	247,196		247,196	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,171,595	-748,849	2,422,746	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,271,012	28,365,633	45,636,645	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	20,442,607	27,616,784	48,059,391	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：

預算項目「服務費用」503,292元與會計科目「業務支出」611,760元間之調整數108,468元，係「材料及用品費」55,468元、「會費、捐助、補助、分攤、
護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)53,000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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」748,849元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
17,536,826	19,280,869	-1,744,043	其他準備金-其他1,486,942、付款憑單A00046號25,856元、A00047號231,245元已入帳尚未撥款，綜上計差1,744,043。