

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 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 115 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 115 年 3 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	16,535,457	13,766,761	2,768,696	20.11	67,832,659	62,896,633	4,936,026	7.85
勞務收入	742,000	40,201		40,201		40,201	166,000	-125,799	-75.78
服務收入	742,000	40,201	0	40,201		40,201	166,000	-125,799	-75.78
財產收入	32,000					1,000	6,000	-5,000	-83.33
財產處分收入	26,000	0	0	0		1,000	0	1,000	
租金收入	6,000	0	0	0		0	6,000	-6,000	-100.00
政府撥入收入	176,078,000	16,406,899	13,766,761	2,640,138	19.18	67,146,883	62,445,713	4,701,170	7.53
公庫撥款收入	176,078,000	15,777,881	13,766,761	2,011,120	14.61	65,341,158	62,445,713	2,895,445	4.64
政府其他撥入收入		629,018	0	629,018		1,805,725	0	1,805,725	
規費收入	365,000	81,210		81,210		308,700	150,000	158,700	105.80
使用規費收入	365,000	81,210	0	81,210		308,700	150,000	158,700	105.80
教學收入	16,248,000					126,920	126,920		
學雜費收入	16,248,000	0	0	0		126,920	126,920	0	
其他收入	461,000	7,147		7,147		208,955	2,000	206,955	10,347.75
受贈收入	300,000	5,000	0	5,000		205,000	0	205,000	
雜項收入	161,000	2,147	0	2,147		3,955	2,000	1,955	97.75
基金用途	197,821,000	15,893,800	13,766,761	2,127,039	15.45	66,631,285	62,896,633	3,734,652	5.94
高中及高職教育計畫	188,473,000	13,345,870	13,518,311	-172,441	-1.28	61,378,618	62,360,533	-981,915	-1.57
一般行政管理計畫	2,333,000	226,518	226,450	68	0.03	365,169	394,100	-28,931	-7.34
建築及設備計畫	7,015,000	2,321,412	22,000	2,299,412	10,451.87	4,887,498	142,000	4,745,498	3,341.90
購建固定資產	6,985,000	2,321,412	22,000	2,299,412	10,451.87	4,887,498	142,000	4,745,498	3,341.90
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,895,000	641,657		641,657		1,201,374		1,201,374	
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					18,472,386	9,021,000	9,451,386	104.77

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

- 一、服務收入因：核實認列所致。
- 二、財產處分收入因：各項財產變賣收入核實認列。
- 三、租金收入因：尚未收取合作社場地使用費用所致。
- 四、公庫撥入數因：主要係教育局增撥2,895,445元，明細如下：
 1. 114年9-12月調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費，增撥公立高中以下學校經費差額884,325元。
 2. 增撥114年10-12月身心調適假所遺課務代理費用2,020元。
 3. 統籌款-114年12月27日地震災損復原工程款2,009,100元。
- 五、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12案合共1,805,725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148,714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82,698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。
 11. RA5219-115年充實行政人力經費補助60,000元。
 12. RA4272-114學年度國教院商借張堯卿到院服務經費569,018元。
- 六、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。
- 七、受贈收入因：收到捐贈較預期增加所致。
- 八、雜項收入因：核實認列所致。
- 九、一般行政管理計畫因：各項費用核實認列。
- 十、建築及設備計畫因：科學大樓普通教室改善工程所致。

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 115 年 3 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				13,345,870	13,518,311	-172,441	-1.28
		累計數				61,378,618	62,360,533	-981,915	-1.57

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 3 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	180,000	43,001	-2,193,161	26,309,471	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,080,181	-6,120,736			-585,993	8,373,452	
房屋及建築							
機械及設備	87,435,521	-76,510,443	180,000		-1,172,617	9,932,461	
交通及運輸設備	8,944,206	-8,297,541			-43,311	603,354	
雜項設備	48,897,133	-41,384,577			-391,240	7,121,316	
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180,000元，變動原因：(1)購置：教學評量機等機械及設備共180,000元。

2.電腦軟體：

減少數計43,001元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截止115年3月累計攤銷金額43,001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 3 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			43,001		278,888	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180,000元，變動原因：(1)購置：教學評量機等機械及設備共180,000元。

2.電腦軟體：

減少數計43,001元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截止115年3月累計攤銷金額43,001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 115 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 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		752,000			752,000	142,000	180,000		180,000	126.76	38,000	26.76				23.94
機械及設備		752,000			752,000	142,000	180,000		180,000	126.76	38,000	26.76	生活科技科雷射切割機過 濾設備38,000元			23.94
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		229,360			229,360											
雜項設備		229,360			229,360											
購建中固定資產																
租賃資產		134,640			134,640											
租賃資產		134,640			134,640											
其他																
其他																
總計		1,116,000			1,116,000	142,000	180,000		180,000	126.76	38,000	26.76				16.13

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
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 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 (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		4,707,498		4,707,498			4,707,498				80.21	
541 遞延修繕房屋建築支	5,869,000		5,869,000		4,707,498		4,707,498			4,707,498		局統籌款補助普通教室環境改善工程		80.21	
542 其他遞延支出															
總計	5,899,000		5,899,000		4,707,498		4,707,498	0.00		4,707,498	0.00			79.80	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	55,555,754	100.00	負 債	10,773,897	19.39
流動資產	25,763,095	46.37	流動負債	9,128,410	16.43
現金	24,716,469	44.49	應付款項	9,128,410	16.43
銀行存款	24,566,469	44.22	應付代收款	9,128,410	16.43
銀行存款-公庫存款	14,047,372	25.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,590,341	15.46	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,928,756	3.47	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	1,645,487	2.96
戶			什項負債	1,645,487	2.96
零用及週轉金	150,000	0.27	存入保證金	1,645,487	2.96
應收款項	370,022	0.67	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	370,022	0.67	淨資產	44,781,857	80.61
預付款項	676,604	1.22	淨資產	44,781,857	80.61
預付費用	676,604	1.22	淨資產	44,781,857	80.61
長期貸墊款及準備金	3,228,388	5.81	累積餘額	45,636,645	82.15
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,228,388	5.81	本期短絀	-854,788	-1.54
其他準備金	3,228,388	5.81	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	1,319,042	2.37	合計：	55,555,754	
其他準備金-其他	1,575,513	2.84			
其他準備金-教育儲蓄戶	333,833	0.60			
固定資產	26,030,583	46.85			
土地改良物	8,373,452	15.07			
土地改良物	15,080,181	27.14			
累計折舊-土地改良物	-6,706,729	-12.07			
機械及設備	9,932,461	17.88			
機械及設備	87,615,521	157.71			
累計折舊-機械及設備	-77,683,060	-139.83			
交通及運輸設備	603,354	1.09			
交通及運輸設備	8,944,206	16.10			
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	-8,340,852	-15.01			
雜項設備	7,121,316	12.82			
雜項設備	48,897,133	88.01			
累計折舊-雜項設備	-41,775,817	-75.20			
無形資產	278,888	0.50			
無形資產	278,888	0.50			
電腦軟體	278,888	0.50			
其他資產	254,800	0.46			
什項資產	254,800	0.46			
暫付及待結轉帳項	254,800	0.46			
代管資產	1,339,499,227	2,411.09			
代管資產-土地改良物	211,511	0.38			
代管資產-土地	1,176,654,000	2,117.97			
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 及設備	162,255,716	292.06			
代管資產-其他政府	378,000	0.68			
應付代管資產	-1,339,499,227	-2,411.09			
合計：	55,555,754				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,535,457	67,832,659
勞務收入	40,201	40,201
服務收入	40,201	40,201
財產收益		1,000
廢舊物品售價收入		1,000
政府撥入收入	16,406,899	67,146,883
公庫撥款收入	15,777,881	65,341,158
政府其他撥入收入	629,018	1,805,725
規費收入	81,210	308,700
使用規費收入	81,210	308,700
教學收入		126,920
學雜費收入		126,920
其他收入	7,147	208,955
受贈收入	5,000	205,000
雜項收入	2,147	3,955
支出	16,576,746	68,687,447
人事支出	11,730,062	57,890,021
人事支出	11,730,062	57,890,021
業務支出	1,683,981	2,879,857
業務支出	1,683,981	2,879,857
獎補助支出	42,000	42,000
其他獎補助	42,000	42,000
折舊、折耗及攤銷	742,946	2,236,162
固定資產折舊	728,611	2,193,161
無形資產攤銷	14,335	43,001
其他支出	2,377,757	5,639,407
其他支出	2,377,757	5,639,407

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）	-41,289	-854,788
期初淨資產		45,636,645
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		44,781,857

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 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	67,832,659		67,832,659	收入
勞務收入	40,201		40,201	勞務收入
財產收入	1,000		1,000	財產收益
政府撥入收入	67,146,883		67,146,883	政府撥入收入
規費收入	308,700		308,700	規費收入
教學收入	126,920		126,920	教學收入
其他收入	208,955		208,955	其他收入
基金用途	66,631,285	2,056,162	68,687,447	支出
用人費用	57,890,021		57,890,021	人事支出
服務費用	2,249,285	630,572	2,879,857	業務支出
材料及用品費	379,642	-379,642		
租金、償債、利息及相關手續費	25,400	-25,400		
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	225,110	-225,110		
捐助、補助與獎助	42,000		42,000	獎補助支出
其他	931,909	4,707,498	5,639,407	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	4,707,498	-4,707,498		其他支出
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	180,000	-180,000		
本期賸餘(短絀)	1,201,374	-2,056,162	-854,788	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	18,472,386	26,309,471	44,781,857	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 115 年 3 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18萬元。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」224萬9,285元與會計科目「業務支出」287萬9,857元間之調整數63萬572元，係「材料及用品費」37萬9,642元、「租金、償債、利息及手續費」2萬5,400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)22萬5,110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」223萬6,162元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他

1. 預算項目「其他」93萬1,909元與會計科目「其他支出」563萬9,407元間之調整數470萬7,498元，係「遞延支出」470萬7,498元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
14,047,372	15,622,885	-1,575,513	其他準備金-其他1,575,513元