

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 5 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 5 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 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 5 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	15,170,413	13,285,495	1,884,918	14.19	92,310,510	85,362,538	6,947,972	8.14
勞務收入	742,000	33,500		33,500		85,401	166,000	-80,599	-48.55
服務收入	742,000	33,500	0	33,500		85,401	166,000	-80,599	-48.55
財產收入	32,000		13,000	-13,000	-100.00	1,000	19,000	-18,000	-94.74
財產處分收入	26,000	0	13,000	-13,000	-100.00	1,000	13,000	-12,000	-92.31
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	13,122,495	13,122,495			89,563,323	84,678,618	4,884,705	5.77
公庫撥款收入	176,078,000	13,122,495	13,122,495	0		87,574,063	84,678,618	2,895,445	3.42
政府其他撥入收入		0	0	0		1,989,260	0	1,989,260	
規費收入	365,000	19,980		19,980		327,800	200,000	127,800	63.90
使用規費收入	365,000	19,980	0	19,980		327,800	200,000	127,800	63.90
教學收入	16,248,000	1,944,655		1,944,655		2,073,231	126,920	1,946,311	1,533.49
學雜費收入	16,248,000	1,944,655	0	1,944,655		2,073,231	126,920	1,946,311	1,533.49
其他收入	461,000	49,783	150,000	-100,217	-66.81	259,755	172,000	87,755	51.02
受贈收入	300,000	48,879	150,000	-101,121	-67.41	253,879	150,000	103,879	69.25
雜項收入	161,000	904	0	904		5,876	22,000	-16,124	-73.29
基金用途	197,821,000	12,487,870	13,285,495	-797,625	-6.00	92,575,407	89,257,538	3,317,869	3.72
高中及高職教育計畫	188,473,000	12,342,676	13,159,045	-816,369	-6.20	87,037,042	88,277,288	-1,240,246	-1.40
一般行政管理計畫	2,333,000	145,194	126,450	18,744	14.82	650,867	668,250	-17,383	-2.60
建築及設備計畫	7,015,000					4,887,498	312,000	4,575,498	1,466.51
購建固定資產	6,985,000					4,887,498	312,000	4,575,498	1,466.51
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,895,000	2,682,543		2,682,543		-264,897	-3,895,000	3,630,103	-93.20
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					17,006,115	5,126,000	11,880,115	231.76

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 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15案合共1,989,260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。
 13. RA42F1-114學年度高中本土語開課經費(閩客語)49元。
 14. RA42F3-114學年度高中本土語開課經費(手語)3,486元。
 15. RA4738-114學年度獎勵各級學校聘任運動教練經費180,000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、學雜費收入因：115年學雜費收入較預期增加所致。
- 八、受贈收入因：收到捐贈較預期增加所致。
- 九、雜項收入因：核實認列所致。
- 十、一般行政管理計畫因：各項費用核實認列。
- 十一、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 5 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				12,342,676	13,159,045	-816,369	-6.20
		累計數				87,037,042	88,277,288	-1,240,246	-1.40

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 5 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	5,310,762	5,202,429	-3,527,469	24,946,497	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,080,181	-6,120,736			-976,655	7,982,790	
房屋及建築							
機械及設備	87,435,521	-76,510,443	528,900	3,738,975	1,330,931	9,045,934	數位攝影機47,200元 因尚未付款，故會計 系統未入帳。
交通及運輸設備	8,944,206	-8,297,541			-70,911	575,754	
雜項設備	48,897,133	-41,384,577	4,781,862	1,391,787	-3,810,834	7,091,797	冷氣5台共 計159,956元，因尚未 付款，故會計系統未 入帳。
租賃資產							

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 115 年 5 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			
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 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	321,889			71,667		250,222	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 115 年 5 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528,900元，變動原因：(1)購置：教學評量機等機械及設備共180,000元；(2)其他：變更計費型電表帳列名稱348,900元。

減少數計3,738,975元，變動原因：(1)其他：變更冷氣及計費型電表帳列名稱共3,738,975元。

2.雜項設備：

增加數計4,781,862元，變動原因：(1)其他：變更冷氣帳列名稱4,781,862元。

減少數計1,391,787元，變動原因：(1)其他：變更冷氣帳列名稱1,391,787元。

3.電腦軟體：

減少數計71,667元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截止115年5月累計攤銷金額71,667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 5 月份

40501073-7

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	38,000		790,000	142,000	180,000		180,000	126.76	38,000	26.76				22.78
機械及設備		752,000	38,000		790,000	142,000	180,000		180,000	126.76	38,000	26.76	補辦預算-雷射切割機過 濾設備38,000元。			22.78
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	160,000					-160,000	-100.00				
雜項設備		229,360			229,360	160,000					-160,000	-100.00	汰換冷氣付款程序中。	加速付款流程。		
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	38,000		1,154,000	302,000	180,000		180,000	59.60	-122,000	-40.40				15.60

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 5 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	10,000	4,707,498		4,707,498	47,074.98	4,697,498	46,974.98			80.21	
541 遞延修繕房屋建築支	5,869,000		5,869,000	10,000	4,707,498		4,707,498	47,074.98	4,697,498	46,974.98	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	10,000	4,707,498		4,707,498	47,074.98	4,697,498	46,974.98			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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	49,390,436	100.00	負 債	7,437,824	15.06
流動資產	20,963,921	42.45	流動負債	6,003,377	12.15
現金	19,963,689	40.42	應付款項	6,003,377	12.15
銀行存款	19,813,689	40.12	應付代收款	6,003,377	12.15
銀行存款-公庫存款	12,883,260	26.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,966,807	12.08	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	963,622	1.95	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	1,434,447	2.90
戶			什項負債	1,434,447	2.90
零用及週轉金	150,000	0.30	存入保證金	1,426,487	2.89
應收款項	332,908	0.67	暫收及待結轉帳項	7,960	0.02
其他應收款	332,908	0.67	淨資產	41,952,612	84.94
預付款項	667,324	1.35	淨資產	41,952,612	84.94
預付費用	667,324	1.35	淨資產	41,952,612	84.94
長期貸墊款及準備金	2,972,623	6.02	累積餘額	45,636,645	92.40
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,972,623	6.02	本期短絀	-3,684,033	-7.46
其他準備金	2,972,623	6.02	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	1,338,921	2.71	合計：	49,390,436	
其他準備金-其他	1,353,869	2.74			
其他準備金-教育儲蓄戶	279,833	0.57			
固定資產	24,696,275	50.00			
土地改良物	7,982,790	16.16			
土地改良物	15,080,181	30.53			
累計折舊-土地改良物	-7,097,391	-14.37			
機械及設備	9,045,934	18.32			
機械及設備	84,225,446	170.53			
累計折舊-機械及設備	-75,179,512	-152.21			
交通及運輸設備	575,754	1.17			
交通及運輸設備	8,944,206	18.11			
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5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	-8,368,452	-16.94			
雜項設備	7,091,797	14.36			
雜項設備	52,287,208	105.87			
累計折舊-雜項設備	-45,195,411	-91.51			
無形資產	250,222	0.51			
無形資產	250,222	0.51			
電腦軟體	250,222	0.51			
其他資產	507,395	1.03			
什項資產	507,395	1.03			
暫付及待結轉帳項	507,395	1.03			
代管資產	1,338,433,315	2,709.90			
代管資產-土地改良物	211,511	0.43			
代管資產-土地	1,176,654,000	2,382.35			
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5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	161,189,804	326.36			
代管資產-其他政府	378,000	0.77			
應付代管資產	-1,338,433,315	-2,709.90			
合計：	49,390,436				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,375,394	92,515,491
勞務收入	33,500	85,401
服務收入	33,500	85,401
財產收益	204,981	205,981
廢舊物品售價收入		1,000
財產交易利益	204,981	204,981
政府撥入收入	13,122,495	89,563,323
公庫撥款收入	13,122,495	87,574,063
政府其他撥入收入		1,989,260
規費收入	19,980	327,800
使用規費收入	19,980	327,800
教學收入	1,944,655	2,073,231
學雜費收入	1,944,655	2,073,231
其他收入	49,783	259,755
受贈收入	48,879	253,879
雜項收入	904	5,876
支出	13,312,682	96,199,524
人事支出	11,391,352	81,314,790
人事支出	11,391,352	81,314,790
業務支出	1,096,518	5,398,598
業務支出	1,096,518	5,398,598
獎補助支出		42,000
其他獎補助		42,000
財產損失	138,560	138,560
財產交易損失	138,560	138,560
折舊、折耗及攤銷	686,252	3,665,557
固定資產折舊	671,917	3,593,890
無形資產攤銷	14,335	71,667
其他支出		5,640,019
其他支出		5,640,019

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,062,712	-3,684,033
期初淨資產		45,636,645
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		41,952,612

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

40501073-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 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	92,310,510	204,981	92,515,491	收入
勞務收入	85,401		85,401	勞務收入
財產收入	1,000	204,981	205,981	財產收益
政府撥入收入	89,563,323		89,563,323	政府撥入收入
規費收入	327,800		327,800	規費收入
教學收入	2,073,231		2,073,231	教學收入
其他收入	259,755		259,755	其他收入
基金用途	92,575,407	3,624,117	96,199,524	支出
用人費用	81,314,790		81,314,790	人事支出
服務費用	4,277,713	1,120,885	5,398,598	業務支出
材料及用品費	578,430	-578,430		
租金、償債、利息及相關手續費	89,925	-89,925		
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	452,110	-452,110		
捐助、補助與獎助	42,000		42,000	獎補助支出
資產短絀		138,560	138,560	財產損失
其他	932,521	4,707,498	5,640,019	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)	-264,897	-3,419,136	-3,684,033	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	17,006,115	24,946,497	41,952,612	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 5 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」427萬7,713元與會計科目「業務支出」539萬8,598元間之調整數112萬885元，係「材料及用品費」57萬8,430元、「租金、償債、利息及手續費」8萬9,925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)45萬2,110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：

1. 會計科目「財產收益」其中20萬4,981元係變更冷氣帳列財產名稱所致。
2. 會計科目「財產損失」13萬8,560元，係變更計費型電表帳列名稱所致。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」366萬5,557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」93萬2,521元與會計科目「其他支出」564萬19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 5 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
12,883,260	14,237,129	-1,353,869	其他準備金-其他1,353,869元。