

40501073

臺北市政府教育局主管

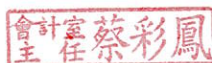
臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 7 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 7 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 7 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	15,929,257	12,799,957	3,129,300	24.45	116,218,753	111,521,860	4,696,893	4.21
勞務收入	742,000	58,300	24,000	34,300	142.92	219,818	316,000	-96,182	-30.44
服務收入	742,000	58,300	24,000	34,300	142.92	219,818	316,000	-96,182	-30.44
財產收入	32,000	5,322		5,322		6,322	19,000	-12,678	-66.73
財產處分收入	26,000	0	0	0		1,000	13,000	-12,000	-92.31
租金收入	6,000	5,322	0	5,322		5,322	6,000	-678	-11.30
政府撥入收入	176,078,000	12,945,656	12,645,957	299,699	2.37	107,999,885	102,854,520	5,145,365	5.00
公庫撥款收入	176,078,000	12,645,957	12,645,957	0		105,749,965	102,854,520	2,895,445	2.82
政府其他撥入收入		299,699	0	299,699		2,249,920	0	2,249,920	
規費收入	365,000	13,560	50,000	-36,440	-72.88	340,420	250,000	90,420	36.17
使用規費收入	365,000	13,560	50,000	-36,440	-72.88	340,420	250,000	90,420	36.17
教學收入	16,248,000	2,871,080	80,000	2,791,080	3,488.85	6,870,021	7,887,340	-1,017,319	-12.90
學雜費收入	16,248,000	2,871,080	80,000	2,791,080	3,488.85	6,870,021	7,887,340	-1,017,319	-12.90
其他收入	461,000	35,339		35,339		782,287	195,000	587,287	301.17
受贈收入	300,000	35,000	0	35,000		775,733	150,000	625,733	417.16
雜項收入	161,000	339	0	339		6,554	45,000	-38,446	-85.44
基金用途	197,821,000	14,120,722	12,799,957	1,320,765	10.32	122,142,425	115,416,860	6,725,565	5.83
高中及高職教育計畫	188,473,000	13,833,088	12,626,507	1,206,581	9.56	115,933,667	114,010,710	1,922,957	1.69
一般行政管理計畫	2,333,000	170,634	173,450	-2,816	-1.62	995,104	1,094,150	-99,046	-9.05
建築及設備計畫	7,015,000	117,000		117,000		5,213,654	312,000	4,901,654	1,571.04
購建固定資產	6,985,000	117,000		117,000		5,213,654	312,000	4,901,654	1,571.04
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,895,000	1,808,535		1,808,535		-5,923,672	-3,895,000	-2,028,672	52.08
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					11,347,340	5,126,000	6,221,340	121.37

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 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、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。

四、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16案合共2,249,920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43,659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568,717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。

16. RA4263-114-2十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫300,000元。

五、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。

六、受贈收入因：收到捐贈較預期增加所致。

七、雜項收入因：核實認列所致。

八、建築及設備計畫因：科學大樓普通教室改善工程等所致。

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 7 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				13,833,088	12,626,507	1,206,581	9.56
		累計數				115,933,667	114,010,710	1,922,957	1.69

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 7 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	6,058,680	7,777,758	-2,399,992	24,246,563	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,080,181	-6,120,736			-1,367,317	7,592,128	
房屋及建築							
機械及設備	87,435,521	-76,510,443	646,100	5,911,305	2,852,505	8,512,378	
交通及運輸設備	8,944,206	-8,297,541			-98,511	548,154	
雜項設備	48,897,133	-41,384,577	5,412,580	1,766,120	-3,786,669	7,372,347	
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 115 年 7 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	321,889			100,333		221,556	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 115 年 7 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646,100元，變動原因：(1)購置：教學評量機等機械及設備共297,200元；(2)其他：變更計費型電表帳列名稱348,900元。

減少數計5,911,305元，變動原因：(1)報廢：個人電腦、印表機等機械及設備2,172,330元；(2)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5,412,580元，變動原因：(1)購置：潛能教室冷氣等雜項設備共191,956元；(2)受贈：家長會捐贈冷氣5台共438,762元；(3)其他：變更冷氣帳列名稱4,781,862元。

減少數計1,766,120元，變動原因：(1)報廢：冷氣等雜項設備共374,333元；(2)其他：變更冷氣帳列名稱1,391,787元。

3.電腦軟體：

減少數計100,333元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截止115年7月累計攤銷金額100,333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 7 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															
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	297,200		297,200	209.30	155,200	109.30			37.62
機械及設備		752,000	38,000		790,000	142,000	297,200		297,200	209.30	155,200	109.30	補辦預算-雷射切割機過 濾等機械及設 備155,200元		37.62
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	191,956		191,956	119.97	31,956	19.97			83.69
雜項設備		229,360			229,360	160,000	191,956		191,956	119.97	31,956	19.97	補辦預算-冷氣32,000元		83.69
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	489,156		489,156	161.97	187,156	61.97			42.39

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 7 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	4,724,498		4,724,498	47,244.98	4,714,498	47,144.98	局統籌款補助普通教室環境改善工程等		80.50
541 遞延修繕房屋建築支	5,869,000		5,869,000	10,000	4,724,498		4,724,498	47,244.98	4,714,498	47,144.98			80.50
542 其他遞延支出													
總計	5,899,000		5,899,000	10,000	4,724,498		4,724,498	47,244.98	4,714,498	47,144.98			80.09

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,052,032	100.00	負 債	8,458,129	19.20
流動資產	16,001,344	36.32	流動負債	5,907,682	13.41
現金	15,028,736	34.12	應付款項	5,907,682	13.41
銀行存款	14,878,736	33.78	應付代收款	5,907,682	13.41
銀行存款-公庫存款	6,907,777	15.68	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,033,043	13.70	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,937,916	4.40	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	2,550,447	5.79
戶			什項負債	2,550,447	5.79
零用及週轉金	150,000	0.34	存入保證金	2,542,487	5.77
應收款項	332,908	0.76	暫收及待結轉帳項	7,960	0.02
其他應收款	332,908	0.76	淨資產	35,593,903	80.80
預付款項	639,700	1.45	淨資產	35,593,903	80.80
預付費用	639,700	1.45	淨資產	35,593,903	80.80
長期貸墊款及準備金	3,316,955	7.53	累積餘額	45,636,645	103.60
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,316,955	7.53	本期短絀	-10,042,742	-22.80
其他準備金	3,316,955	7.53	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	1,336,065	3.03	合計：	44,052,032	
其他準備金-其他	1,731,947	3.93			
其他準備金-教育儲蓄戶	248,943	0.57			
固定資產	24,025,007	54.54			
土地改良物	7,592,128	17.23			
土地改良物	15,080,181	34.23			
累計折舊-土地改良物	-7,488,053	-17.00			
機械及設備	8,512,378	19.32			
機械及設備	82,170,316	186.53			
累計折舊-機械及設備	-73,657,938	-167.21			
交通及運輸設備	548,154	1.24			
交通及運輸設備	8,944,206	20.30			

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7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	-8,396,052	-19.06			
雜項設備	7,372,347	16.74			
雜項設備	52,543,593	119.28			
累計折舊-雜項設備	-45,171,246	-102.54			
無形資產	221,556	0.50			
無形資產	221,556	0.50			
電腦軟體	221,556	0.50			
其他資產	487,170	1.11			
什項資產	487,170	1.11			
暫付及待結轉帳項	487,170	1.11			
代管資產	1,337,367,403	3,035.88			
代管資產-土地改良物	211,511	0.48			
代管資產-土地	1,176,654,000	2,671.05			

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7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	160,123,892	363.49			
代管資產-其他政府	378,000	0.86			
應付代管資產	-1,337,367,403	-3,035.88			
合計：	44,052,032				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,929,257	116,862,496
勞務收入	58,300	219,818
服務收入	58,300	219,818
財產收益	5,322	211,303
財產孳息收入	5,322	5,322
廢舊物品售價收入		1,000
財產交易利益		204,981
政府撥入收入	12,945,656	107,999,885
公庫撥款收入	12,645,957	105,749,965
政府其他撥入收入	299,699	2,249,920
規費收入	13,560	340,420
使用規費收入	13,560	340,420
教學收入	2,871,080	6,870,021
學雜費收入	2,871,080	6,870,021
其他收入	35,339	1,221,049
受贈收入	35,000	1,214,495
雜項收入	339	6,554
支出	14,696,249	126,905,238
人事支出	12,018,329	106,684,048
人事支出	12,018,329	106,684,048
業務支出	1,960,205	9,182,090
業務支出	1,960,205	9,182,090
獎補助支出	10,000	52,000
其他獎補助	10,000	52,000
財產損失		164,025
財產交易損失		164,025
折舊、折耗及攤銷	677,527	5,087,944
固定資產折舊	663,192	4,987,611
無形資產攤銷	14,335	100,333
其他支出	30,188	5,735,131
其他支出	30,188	5,735,131

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,233,008	-10,042,742
期初淨資產		45,636,645
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		35,593,903

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 7 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	116,218,753	643,743	116,862,496	收入
勞務收入	219,818		219,818	勞務收入
財產收入	6,322	204,981	211,303	財產收益
政府撥入收入	107,999,885		107,999,885	政府撥入收入
規費收入	340,420		340,420	規費收入
教學收入	6,870,021		6,870,021	教學收入
其他收入	782,287	438,762	1,221,049	其他收入
基金用途	122,142,425	4,762,813	126,905,238	支出
用人費用	106,684,048		106,684,048	人事支出
服務費用	7,241,847	1,940,243	9,182,090	業務支出
材料及用品費	1,236,156	-1,236,156		
租金、償債、利息及相關手續費	158,257	-158,257		
稅捐及規費(強制費)	920	-920		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	544,910	-544,910		
捐助、補助與獎助	52,000		52,000	獎補助支出
資產短絀		164,025	164,025	財產損失
		5,087,944	5,087,944	折舊、折耗及攤銷
其他	1,010,633	4,724,498	5,735,131	其他支出
遞延支出	4,724,498	-4,724,498		
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	489,156	-489,156		
本期賸餘(短絀)	-5,923,672	-4,119,070	-10,042,742	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	11,347,340	24,246,563	35,593,903	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 7 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48萬9,156元。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」724萬1,847元與會計科目「業務支出」918萬2,090元間之調整數194萬243元，係「材料及用品費」123萬6,156元、「租金、償債、利息及手續費」15萬8,257元、「稅捐及規費(強制費)」920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)54萬4,910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」20萬4,981元係變更冷氣帳列財產名稱所致。
2. 會計科目「其他收入」43萬8,762元係家長會捐贈冷氣所致。
3. 會計科目「財產損失」16萬4,025元，係變更計費型電表帳列名稱及報廢財產所致。
4. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」508萬7,944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」101萬633元與會計科目「其他支出」573萬5,131元間之調整數472萬4,498元，係「遞延支出」472萬4,498元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 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
6,907,777	8,639,724	-1,731,947	其他準備金-其他1,731,947元