

4-0501073

# 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 110 年 6 月份

主辦會計人員 方惠雅



機關長官 柯明樹



臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高中學  
目 次  
中華民國 110 年 6 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	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
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 110 年 6 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	173,818,000	12,318,304	11,974,870	343,434	2.87	91,044,844	88,933,736	2,111,108	2.37
勞務收入	630,000					158,342	182,500	-24,158	-13.24
服務收入	630,000	0	0	0		158,342	182,500	-24,158	-13.24
財產收入	228,000					232,234	20,000	212,234	1,061.17
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	195,000	0	0	0		232,234	20,000	212,234	1,061.17
政府撥入收入	154,656,000	12,252,086	11,923,514	328,572	2.76	82,585,210	80,298,880	2,286,330	2.85
公庫撥款收入	154,656,000	11,923,514	11,923,514	0		80,298,880	80,298,880	0	
政府其他撥入收入		328,572	0	328,572		2,286,330	0	2,286,330	
教學收入	17,737,000	66,208		66,208		7,932,279	8,371,480	-439,201	-5.25
學雜費收入	17,737,000	66,208	0	66,208		7,932,279	8,371,480	-439,201	-5.25
其他收入	567,000	10	51,356	-51,346	-99.98	136,779	60,876	75,903	124.68
受贈收入	100,000	10	50,000	-49,990	-99.98	113,003	50,000	63,003	126.01
雜項收入	467,000	0	1,356	-1,356	-100.00	23,776	10,876	12,900	118.61
基金用途	176,568,000	12,948,056	11,974,870	973,186	8.13	91,339,392	91,683,736	-344,344	-0.38
高中及高職教育計畫	147,466,000	11,139,293	10,456,760	682,533	6.53	78,113,956	78,032,154	81,802	0.10
一般行政管理計畫	23,540,000	1,424,013	1,518,110	-94,097	-6.20	12,454,974	13,402,250	-947,276	-7.07
建築及設備計畫	5,562,000	384,750		384,750		770,462	249,332	521,130	209.01
購建固定資產	5,526,000	384,750		384,750		770,462	249,332	521,130	209.01
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,750,000	-629,752		-629,752		-294,548	-2,750,000	2,455,452	-89.29
期初基金餘額	7,892,000					12,640,225	7,892,000	4,748,225	60.17
解繳公庫									
期末基金餘額	5,142,000					12,345,677	5,142,000	7,203,677	140.09

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 月份

- 一、服務收入因：係109學年度第2學期教科書作業管理費較預期延後入帳所致。
- 二、其他財產收入因：係場地租借使用費收入較預期增加及補收教職員工停車費所致。
- 三、政府其他撥入收入因：年度中獲教育局轉發下列其他政府機關補助款：
1. 109學年度十二年國教課程綱要前導學校計畫補助經費轉110年度續執行計41,233元、第二期款款480,000元(RA9204)。
  2. 109學年度約用運動防護員巡迴服務計畫補助經費計294,525元，第二期經費328,572元(RA9717)。
  3. 109學年度高中優質化補助方案經常門經費計999,000元(RA0205)資本門經費計143,000元(RA0206)。
- 四、學雜費收入因：
1. 109學年度第2學期課後輔導費因選課學生不足無法開班，致收入減少。
  2. 109學年度第2學期學生人數較預期減少，致收入減少312,101元。
- 五、受贈收入因：國際扶輪3521地區捐贈本校星嵐大使團活動經費及詹正容捐贈本校建置AI智慧校園經費捐款較預期增加所致。
- 六、雜項收入因：政府採購圖說費收入較預期增加及收回109年度教育儲蓄戶教育旅行補助所致。
- 七、營建及修建工程因：
1. 年度中因應實際業務需要，增加執行教育局統籌款補助校舍磁磚剝落改善工程採購案空污費2,159元。
  2. 110年度預算編列
    - (1)戶外球場及周邊步道整修工程委託設計監造採購案審查會議專家學者出席費15,000元，較預期提早執行。
    - (2)大講堂屋頂平臺防水隔熱及室外球場欄杆補強工程專家學者出席費2,000元、發包中心代辦費790元合共2,790元，較預期提早執行。
  3. 執行109年中棟科學大樓廁所整修工程保留款為406,100元，已執行工程款及建築師委託技術服務費合共377,500元。
- 八、其他設備因：
1. 各設備標餘款合共11,414元。
  2. 新購室內大鼓預算分配數100,000元，廠商已交貨待驗收付款。
  3. 以本校其他準備金購置廣播鐘聲設定控制器、電驛、護草機器人及電腦教室冷氣機合共235,095元，補辦預算增加執行數。

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 110 年 6 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				11,139,293	10,456,760	682,533	6.53
		累計數				78,113,956	78,032,154	81,802	0.10

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501073-4

中華民國 110 年 6 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(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			
<b>資產</b>	148,844,002	-120,769,001	2,647,495	13,383,463	8,628,669	25,967,702	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,210,920			-106,980	2,004,642	
房屋及建築							
機械及設備	83,269,940	-67,594,036	2,454,142	10,802,805	7,722,598	15,049,839	
交通及運輸設備	9,532,243	-7,532,153	37,800	535,430	263,449	1,765,909	
雜項設備	50,772,272	-43,431,892	155,553	1,896,719	749,602	6,348,816	
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  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501073-5

中華民國 110 年 6 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(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	947,005			148,509		798,496	係因電腦軟體不入財 管理系統，另依規定 管理。
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 110 年 6 月份

40501073-6

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備:

增加變動原因:(1)增置:電梯感應讀卡機、電驛及護草機器人等合共計179,660元。(4)受贈:以應付代收款購置體育局補助109年度基層運動選手訓練站改善訓練環及器材設備經費購置健身平行臺1臺36,000元及教育部補助110年度一般性補助指定辦理施政項目資訊科技教室電腦更新計111臺2,055,732元。(3)撥入:臺北市政府教育局撥入108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機3臺及南港高中撥入微電腦機械人計20臺合共計182,750元。

減少變動原因:(5)報廢:報廢財產10,802,805元。

2.交通及運輸設備:

增加變動原因:(1)增置:廣播鐘聲設定控制器計37,800元。

減少變動原因:(5)報廢:報廢財產535,430元。

3.雜項設備:

增加變動原因:(1)增置:三層電熱保溫恆溫箱2臺、置物櫃1個及冷氣機2臺計155,553元。

減少變動原因:(5)報廢:報廢財產1,896,719元。

4.電腦軟體:減少數變動原因(11)無形資產攤銷:截至110年6月止累計攤銷金額148,509元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		881,000	839,000		1,720,000	65,332	179,660		179,660	275.00	114,328	175.00		
機械及設備		881,000	839,000		1,720,000	65,332	179,660		179,660	275.00	114,328	175.00	1. 電梯感應讀卡機計結 餘8,422元。 2. 其他準備金補辦預算購置用 電設備電驛23,000元及護單機 器人99,750元，補辦預算增加 執行數。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備			38,000		38,000		37,800		37,800		37,800			
交通及運輸設備			38,000		38,000		37,800		37,800		37,800		其他準備金購置廣播鐘聲設定 控制器37,800元，補辦預算增 加執行數。	
購建中固定資產														
雜項設備		454,000	160,000		614,000	184,000	155,553		155,553	84.54	-28,447	-15.46		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	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 雜項設備		454,000	160,000		614,000	184,000	155,553		155,553	84.54	-28,447	-15.46	1. 三層電熱保溫恆溫箱及潛能 教室購置物櫃計結 餘2,992元。 2. 其他準備金補辦預算購 置N201電腦教室冷氣 機74,545元，補辦預算增加執 行數。 3. 新購室內大鼓預算分配 數100,000元，已交貨待驗收付 款。	新購室內大鼓已交貨待驗收付 款。	
購建中固定資產															
總計		1,335,000	1,037,000		2,372,000	249,332	373,013		373,013	149.60	123,681	49.60			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 110 年 6 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		
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減					
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%				
52 購置無形資產	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,597,100	406,100	4,191,000	406,100	397,449	97.87	397,449			-8,651	-2.13			
541 遞延修繕房屋建築支	4,597,100	406,100	4,191,000	406,100	397,449	97.87	397,449			-8,651	-2.13	1.年度中因應實際業務需要，增加執行教育局統籌款補助校舍磁磚剝落改善工程採購案空污費2,159元。 2.110年度預算編列 (1)戶外球場及周邊步道整修工程委託設計監造採購案審查會議專家學者出席費15,000元，較預期提早執行。 (2)大講堂屋頂平臺防水隔熱及室外球場欄杆補強工程專家學者出席費2,000元、發包中心代辦費790元合共2,790元，較預期提早執行。 3.執行109年中棟科學大樓廁所整修工程保留款為406,100元，已執行工程款及建築師委託技術服務費合共377,500元。		
542 其他遞延支出														
總計	4,633,100	406,100	4,227,000	406,100	397,449	97.87	397,449			-8,651	-2.13			

## 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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,311,929,350	100.00	負 債	1,273,615,971	97.08
流動資產	19,201,129	1.46	流動負債	7,165,081	0.55
現金	18,571,129	1.42	應付款項	7,165,081	0.55
銀行存款	18,421,129	1.40	應付代收款	7,165,081	0.55
銀行存款-公庫存款	8,696,142	0.66	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,596,624	0.66	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,128,363	0.09	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	1,266,450,890	96.53
戶			什項負債	1,266,450,890	96.53
零用及週轉金	150,000	0.01	存入保證金	2,968,590	0.23
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,263,482,300	96.31
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	630,000	0.05	淨資產	38,313,379	2.92
預付費用	630,000	0.05	淨資產	38,313,379	2.92
長期貸墊款及準備金	2,869,535	0.22	淨資產	38,313,379	2.92

信託代理與保證資產 1,000,000

保管有價證券 1,000,000

信託代理與保證負債

應付保管有價證券

1,000,000

1,000,000

註：信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；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。

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。

## 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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,869,535	0.22	累積餘額	40,715,226	3.10
其他準備金	2,869,535	0.22	本期短絀	-2,401,847	-0.18
其他準備金-獎助學金	1,363,294	0.10	合計：	1,311,929,350	
其他準備金-其他	1,173,508	0.09			
其他準備金-教育儲蓄戶	332,733	0.03			
固定資產	25,169,206	1.92			
土地改良物	2,004,642	0.15			
土地改良物	4,322,542	0.33			
累計折舊-土地改良物	-2,317,900	-0.18			
機械及設備	15,049,839	1.15			
機械及設備	74,921,277	5.71			
累計折舊-機械及設備	-59,871,438	-4.56			
交通及運輸設備	1,765,909	0.13			
交通及運輸設備	9,034,613	0.69			

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保管有價證券

1,000,000

應付保管有價證券

1,000,000

註：信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；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。

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。

## 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110年6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	-7,268,704	-0.55			
雜項設備	6,348,816	0.48			
雜項設備	49,031,106	3.74			
累計折舊-雜項設備	-42,682,290	-3.25			
無形資產	798,496	0.06			
無形資產	798,496	0.06			
電腦軟體	798,496	0.06			
其他資產	1,263,890,984	96.34			
什項資產	1,263,890,984	96.34			
暫付及待結轉帳項	408,684	0.03			
代管資產	1,263,482,300	96.31			
代管資產-土地改良物	929,203	0.07			
代管資產-土地	1,066,891,500	81.32			

信託代理與保證資產 1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保管有價證券 1,000,000

應付保管有價證券

1,000,000

註：信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；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。

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。

## 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110年6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	195,305,197	14.89			
代管資產-其他政府	356,400	0.03			
合計：	1,311,929,350				

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保管有價證券

1,000,000

應付保管有價證券

1,000,000

註：信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；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。

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。

## 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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,374,036	93,319,326
勞務收入		158,342
服務收入		158,342
財產收益	2,055,732	2,506,716
財產交易利益	2,055,732	2,238,482
其他財產收入		268,234
政府撥入收入	12,252,086	82,585,210
公庫撥款收入	11,923,514	80,298,880
政府其他撥入收入	328,572	2,286,330
教學收入	66,208	7,932,279
學雜費收入	66,208	7,932,279
其他收入	10	136,779
受贈收入	10	113,003
雜項收入		23,776
支出	13,648,550	95,721,173
人事支出	11,412,626	85,105,995
人事支出	11,412,626	85,105,995
業務支出	1,141,880	5,229,136
業務支出	1,141,880	5,229,136
獎補助支出	5,500	56,620
其他獎補助	5,500	56,620
財產損失		132,328
財產交易損失		132,328
折舊、折耗及攤銷	800,244	4,622,466
固定資產折舊	775,494	4,473,957
無形資產攤銷	24,750	148,509
其他支出	288,300	574,628
其他支出	288,300	574,628

## 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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	725,486	-2,401,847
期初淨資產		40,715,226
解繳公庫		
期末淨資產		38,313,379

註：

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 110 年 6 月份

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	91,044,844	2,274,482	93,319,326	收入
勞務收入	158,342		158,342	勞務收入
財產收入	232,234	2,274,482	2,506,716	財產收益
政府撥入收入	82,585,210		82,585,210	政府撥入收入
教學收入	7,932,279		7,932,279	教學收入
其他收入	136,779		136,779	其他收入
基金用途	91,339,392	4,381,781	95,721,173	支出
用人費用	85,105,995		85,105,995	人事支出
服務費用	4,058,203	1,170,933	5,229,136	業務支出
材料及用品費	918,338	-918,338		
租金、償債、利息及相關手續費	45,850	-45,850		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	206,495	-206,495		
捐助、補助與獎助	56,620		56,620	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	770,462	-770,462		財產損失
其他	177,179	4,622,466	4,622,466	折舊、折耗及攤銷
其他	177,179	397,449	574,628	其他支出
本期賸餘(短絀)	-294,548	-2,107,299	-2,401,847	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,640,225	28,075,001	40,715,226	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,345,677	25,967,702	38,313,379	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

1. 財產收入：會計收支欄「財產收益」227萬4,482元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 財產損失：會計收支欄「財產損失」13萬2,328元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」405萬8,203元與會計收支欄「業務支出」522萬9,136元間之調整數117萬933元，係「材料及用品費」91萬8,338元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬5,850元、「稅捐及規費(強制費)」250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」20萬6,495元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」462萬2,466元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」77萬462元，其中37萬3,013元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘39萬7,449元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄「其他支出」17萬7,179元與會計收支欄「其他支出」57萬4,628元間之調整數39萬7,449元，其中39萬7,449元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 6 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
8,696,142	9,869,650	-1,173,508	差異數係其他準備金-其他1,173,508元。