

4-0501073

臺北市府教育局主管

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 106 年 4 月份

主辦會計人員 莊靜怡  機關長官 柯明樹



臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學
目 錄
中華民國 106 年 4 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 2 頁
二、平衡表.....	第 3 - 5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 7 - 8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9 - 10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 106 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	159,823,521	18,256,459	11,051,821	7,204,638	65.19	61,712,576	53,338,460	8,374,116	15.70
勞務收入	43	624,000	173,000		173,000		297,848	82,500	215,348	261.03
服務收入	431	624,000	173,000		173,000		297,848	82,500	215,348	261.03
財產收入	45	105,739	35,300		35,300		94,788	5,739	89,049	1,551.65
財產處分收入	451	10,000					28,800		28,800	
其他財產收入	45Y	95,739	35,300		35,300		65,988	5,739	60,249	1,049.82
政府撥入收入	46	143,725,915	12,123,723	10,117,483	2,006,240	19.83	54,044,292	51,943,202	2,101,090	4.04
公庫撥款收入	462	139,674,715	10,117,483	10,117,483			51,943,202	51,943,202		
政府其他撥入收入	46Y	4,051,200	2,006,240		2,006,240		2,101,090		2,101,090	
教學收入	4S	15,284,107	5,401,795	930,358	4,471,437	480.61	6,743,314	1,298,099	5,445,215	419.48
學雜費收入	4S1	15,284,107	5,401,795	930,358	4,471,437	480.61	6,743,314	1,298,099	5,445,215	419.48
其他收入	4Y	83,760	522,641	3,980	518,661	13,031.68	532,334	8,920	523,414	5,867.87
受贈收入	4YO	30,000								
雜項收入	4YY	53,760	522,641	3,980	518,661	13,031.68	532,334	8,920	523,414	5,867.87
基金用途	5	172,933,554	12,807,709	11,051,821	1,755,888	15.89	63,956,812	66,448,493	-2,491,681	-3.75
高中及高職教育計畫	52	139,276,156	9,565,011	9,560,753	4,258	0.04	53,828,813	56,614,589	-2,785,776	-4.92
一般行政管理計畫	5L	24,383,538	1,367,880	1,491,068	-123,188	-8.26	8,150,181	9,833,904	-1,683,723	-17.12
建築及設備計畫	5M	9,273,860	1,874,818		1,874,818		1,977,818		1,977,818	
購置固定資產		9,237,860	1,874,818		1,874,818		1,977,818		1,977,818	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-13,110,033	5,448,750		5,448,750		-2,244,236	-13,110,033	10,865,797	-82.88
期初基金餘額	71	19,223,844					23,015,922	19,223,844	3,792,078	19.73
解繳市庫										
期末基金餘額	72	6,113,811					20,771,686	6,113,811	14,657,875	239.75

※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 106 年 4 月份

一、服務收入因：

1. 教科書費衍生之作業管理費收入較預期增加41,848元所致。
2. 106學年度代理教練及教師甄選較預計提前執行，致報名費收入增加173,500元。

二、財產處分收入因：報廢財物較預期提早拍賣所致。

三、其他財產收入因：主要係外界申請校園場地開放踴躍所致。

四、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. 105年9-10月因應取消軍訓教官薪資所得免稅配套措施校園安全值班費(RA6925)19,600元。
2. 106年度高級中等學校辦理國際教育旅行(RA6C21)75,250元。
3. 106年優質化補助方案經常門經費700,000元(RA6224)，資本門經費700,000元(RA6225)，十二年國教前導學校計畫經費600,000元(RA6209)。
4. 桃園市免學費補助105學年度第2學期6,240元。

五、學雜費收入因：

1. 105學年度第2學期課後輔導費因學生人數超過預期所致。
2. 105學年度第2學期學雜費及電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費較預期提早執行所致。

六、雜項收入因：主要係戶外籃球場地坪與車道路面整修工程採購案違約罰款及學生申請補證情形較多，故罰款收入及數位學生證補卡費收入增加所致。

七、一般行政管理計畫因：主要係行政人員預借考績獎金須俟核定後始能辦理轉正所致。

八、營建及修建工程因：戶外籃球場地坪與車道路面整修工程款計1,730,485元，較預計提早執行所致。

九、其他設備主要係因：

- (一)係汰換校園飲水機、社會科研方專題課程用數位照相機組及油印室印製資料用快速印刷機合共225,843元，因業務需要提早執行所致。
- (二)年度中因應教學之緊急需要，以教科書作業管理費購置教學設備彩色鐳射事務機21,490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

平衡表

中華民國106年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	1,462,681,555	100.00	負債	2	1,441,909,869	98.58
流動資產	11	35,258,852	2.41	流動負債	21	14,288,067	0.98
現金	111	33,506,663	2.29	應付款項	212	14,288,067	0.98
銀行存款	1112	33,356,663	2.28	應付代收款	2123	14,288,067	0.98
銀行存款-市庫存款	1112-1	16,402,680	1.12	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,576,778	1.06	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,377,205	0.09	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	150,000	0.01	其他負債	22	1,427,621,802	97.60
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	1,427,621,802	97.60
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	2,902,436	0.20
預付款項	115	1,752,189	0.12	應付代管資產	2214	1,424,719,366	97.40
預付費用	1154	1,752,189	0.12	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	20,771,686	1.42
				基金餘額	31	20,771,686	1.42
				基金餘額	311	20,771,686	1.42

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。

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106年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	2,466,817	0.17	累積餘額	3111	23,015,922	1.57
準備金	124	2,466,817	0.17	本期短絀	3113	-2,244,236	-0.15
其他準備金	124Y	2,466,817	0.17	合計：		1,462,681,555	
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,297,243	0.09				
其他準備金-其他	124Y-2	757,550	0.05				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	412,024	0.03				
其他資產	13	1,424,955,886	97.42				
什項資產	131	1,424,955,886	97.42				
暫付及待結轉帳項	1315	236,520	0.02				
代管資產	1316	1,424,719,366	97.40				
代管資產-土地改良 物	1316-0	21,150,992	1.45				
代管資產-土地	1316-1	1,067,350,500	72.97				

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。

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106年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	336,217,874	22.99				
合計：		1,462,681,555					

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 4 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
高中及高職教育計畫		本月數				9,565,011	9,560,753	0.04
		累計數				53,828,813	56,614,589	-4.92
合 計		本月數				9,565,011	9,560,753	0.04
		累計數				53,828,813	56,614,589	-4.92

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	149,377,879	755,796		150,133,675		508,463
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,322,542			4,322,542		
房屋及建築						
機械及設備	69,590,895	549,306		70,140,201	臺北市府教育局移撥網路交換器1臺10,900元、資料儲存收集器1臺74,720元、網路交換器19臺312,843元。	398,463
交通及運輸設備	8,451,754	60,000		8,511,754	前瞻計畫購置DSP數位音頻處理器1臺60,000元。	60,000
什項設備	55,543,320	146,490		55,689,810	106年基層運動選手訓練站器材設備補助射箭弓臂2組50,000元。	50,000
購建中固定資產						
電腦軟體	11,469,368			11,469,368		

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 4 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		3,470,180		163	3,470,343	163	150,843		150,843	92542	150,680	92442		
機械及設備		3,470,180		163	3,470,343	163	150,843		150,843	92542	150,680	92442		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		50,800		-163	50,637	-163					163	-100		
交通及運輸設備		50,800		-163	50,637	-163					163	-100		
購建中固定資產														
什項設備		754,720	45,000		799,720		96,490		96,490		96,490			

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 4 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
什項設備		754,720	45,000		799,720		96,490		96,490		96,490		1. 汰換校園飲水機因業務需要 提早執行計75,000元。 2. 105學年度第1學期教科書作 業管理費購置彩色鐳射事務 機21,490元，補辦預算增加執 行數。	
購建中固定資產														
總計		4,275,700	45,000		4,320,700		247,333		247,333		247,333			

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 4 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		實際執行數				比較增減(一)			
					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												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,902,160	1,940,000	4,962,160		1,730,485		1,730,485		1,730,485			
581 遞延修繕房屋建築費	6,902,160	1,940,000	4,962,160		1,730,485		1,730,485		1,730,485		戶外籃球場地坪與車道路面整修工程款較預計提早執行計1,730,485元。	
582 其他遞延支出												
總計	6,938,160	1,940,000	4,998,160		1,730,485	0.00	1,730,485		1,730,485	0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 4 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
16,402,680	17,160,230	-757,550	差異數係其他準備金-其他757,550元。