

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

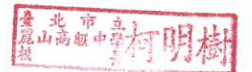
特別收入基金

中華民國 107 年 5 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 107 年 5 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、固定項目明細表..... | 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 107 年 5 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 | 183,444,621 | 4,031,901 | 12,203,569 | -8,171,668 | -66.96 | 82,567,356 | 80,299,740 | 2,267,616 | 2.82 |
| 勞務收入 | 43 | 624,000 | 95,480 | 14,000 | 81,480 | 582.00 | 260,377 | 145,006 | 115,371 | 79.56 |
| 服務收入 | 431 | 624,000 | 95,480 | 14,000 | 81,480 | 582.00 | 260,377 | 145,006 | 115,371 | 79.56 |
| 財產收入 | 45 | 76,739 | 6,976 | | 6,976 | | 12,809 | 5,739 | 7,070 | 123.19 |
| 財產處分收入 | 451 | 10,000 | | | | | | | | |
| 其他財產收入 | 45Y | 66,739 | 6,976 | | 6,976 | | 12,809 | 5,739 | 7,070 | 123.19 |
| 政府撥入收入 | 46 | 163,411,382 | 3,673,474 | 3,673,474 | | | 74,906,108 | 71,110,078 | 3,796,030 | 5.34 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 163,411,382 | 3,673,474 | 3,673,474 | | | 71,110,078 | 71,110,078 | | |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | | | | | 3,796,030 | | 3,796,030 | |
| 教學收入 | 4S | 19,206,634 | 135,906 | 8,514,695 | -8,378,789 | -98.40 | 7,077,180 | 9,019,337 | -1,942,157 | -21.53 |
| 學雜費收入 | 4S1 | 19,206,634 | 135,906 | 8,514,695 | -8,378,789 | -98.40 | 7,077,180 | 9,019,337 | -1,942,157 | -21.53 |
| 其他收入 | 4Y | 125,866 | 120,065 | 1,400 | 118,665 | 8,476.07 | 310,882 | 19,580 | 291,302 | 1,487.75 |
| 受贈收入 | 4YO | 30,000 | 110,551 | | 110,551 | | 110,551 | | 110,551 | |
| 雜項收入 | 4YY | 95,866 | 9,514 | 1,400 | 8,114 | 579.57 | 200,331 | 19,580 | 180,751 | 923.14 |
| 基金用途 | 5 | 186,398,315 | 14,888,371 | 12,203,569 | 2,684,802 | 22.00 | 80,041,848 | 83,253,434 | -3,211,586 | -3.86 |
| 高中及高職教育計畫 | 52 | 148,396,800 | 10,438,481 | 10,704,429 | -265,948 | -2.48 | 67,127,798 | 69,730,274 | -2,602,476 | -3.73 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 25,892,300 | 2,586,855 | 1,499,140 | 1,087,715 | 72.56 | 10,919,015 | 11,722,260 | -803,245 | -6.85 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 12,109,215 | 1,863,035 | | 1,863,035 | | 1,995,035 | 1,800,900 | 194,135 | 10.78 |
| 購置固定資產 | | 11,290,215 | 1,082,517 | | 1,082,517 | | 1,214,517 | 1,017,900 | 196,617 | 19.32 |
| 其他 | | 819,000 | 780,518 | | 780,518 | | 780,518 | 783,000 | -2,482 | -0.32 |
| 本期賸餘(短絀一) | 6 | -2,953,694 | -10,856,470 | | -10,856,470 | | 2,525,508 | -2,953,694 | 5,479,202 | -185.50 |
| 期初基金餘額 | 71 | 9,905,889 | | | | | 10,153,940 | 9,905,889 | 248,051 | 2.50 |
| 解繳市庫 | 72 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 73 | 6,952,195 | | | | | 12,679,448 | 6,952,195 | 5,727,253 | 82.38 |

※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：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 5 月份

- 一、服務收入因：主要係販售107學年度特色招生簡章收入及107學年度教師甄選報名費收入提前執行所致。
- 二、其他財產收入因：校園場地開放收入較預期提前執行所致。
- 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：
- 1.106學年度補助各級學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫第一期經費轉入本年度續執行615,030元(RA6717)。
 - 2.106學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費計581,000元(RA6728)。
 - 3.106學年度高中優質化補助方案前導學校經常門經費1,600,000元(RA7240)、資本門經費1,000,000元(RA7241)。
- 四、學雜費收入因：106學年度第2學期學雜費因免學費補助尚未撥入所致。
- 五、受贈收入因：主要係新增家長會長捐款所致。
- 六、雜項收入因：沒收廠商押標金及收回教師溢領以前年度子女教育補助費與員工交通費所致。
- 七、其他設備因：
- (一)各設備標餘款合共4,200元。
 - (二)係汰換校園飲水機、蒸飯箱、化學科購置多參數水質計及水滴會議室投影機合共167,817元，因業務需要提早執行所致。
 - (三)年度中因應教學之緊急需要，以本校基金餘額購置車道監視系統主機33,000元，補辦預算增加執行數。
- 八、無形資產因：
- 前瞻計畫107年度校園無聲廣播系第二期建置採購英聽教材互動廣播系統結餘2,482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107年5月31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 | 1,427,246,837 | 100.00 | 負債 | 2 | 1,414,567,389 | 99.11 |
| 流動資產 | 11 | 21,738,384 | 1.52 | 流動負債 | 21 | 9,086,773 | 0.64 |
| 現金 | 111 | 21,111,744 | 1.48 | 應付款項 | 212 | 9,086,773 | 0.64 |
| 銀行存款 | 1112 | 20,961,744 | 1.47 | 應付代收款 | 2123 | 9,086,773 | 0.64 |
| 銀行存款-市庫存款 | 1112-1 | 9,307,626 | 0.65 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 10,830,307 | 0.76 | 應付工程款 | 2129 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 823,811 | 0.06 | 其他應付款 | 212Y | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 0 | 0.00 | 預收款項 | 213 | 0 | 0.00 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 150,000 | 0.01 | 預收收入 | 2133 | 0 | 0.00 |
| 應收款項 | 113 | 0 | 0.00 | 其他負債 | 22 | 1,405,480,616 | 98.47 |
| 其他應收款 | 113Y | 0 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 1,405,480,616 | 98.47 |
| 預付款項 | 115 | 626,640 | 0.04 | 存入保證金 | 2211 | 2,798,350 | 0.20 |
| 預付費用 | 1154 | 626,640 | 0.04 | 應付代管資產 | 2214 | 1,402,664,266 | 98.28 |
| | | | | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 18,000 | 0.00 |

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107年5月31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 | 2,613,182 | 0.18 | 基金餘額 | 3 | 12,679,448 | 0.89 |
| 準備金 | 124 | 2,613,182 | 0.18 | 基金餘額 | 31 | 12,679,448 | 0.89 |
| 其他準備金 | 124Y | 2,613,182 | 0.18 | 基金餘額 | 311 | 12,679,448 | 0.89 |
| 其他準備金-獎助學 金 | 124Y-1 | 1,357,357 | 0.10 | 累積餘額 | 3111 | 10,153,940 | 0.71 |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 861,759 | 0.06 | 本期賸餘 | 3112 | 2,525,508 | 0.18 |
| 其他準備金-教育儲 蓄戶 | 124Y-4 | 394,066 | 0.03 | 合計： | | 1,427,246,837 | |
| 其他資產 | 13 | 1,402,895,271 | 98.29 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 1,402,895,271 | 98.29 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 231,005 | 0.02 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 1,402,664,266 | 98.28 | | | | |
| 代管資產-土地改良 物 | 1316-0 | 21,150,992 | 1.48 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 1,044,939,000 | 73.21 | | | | |

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107年5月31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 | 23.56 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 356,400 | 0.02 | | | | |
| 合計： | | 1,427,246,837 | | | | | |

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 107 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 | | | | 10,438,481 | 10,704,429 | -265,948 | -2.48 |
| | | 累計數 | | | | 67,127,798 | 69,730,274 | -2,602,476 | -3.73 |
| 合 計 | | 本月數 | | | | 10,438,481 | 10,704,429 | -265,948 | -2.48 |
| | | 累計數 | | | | 67,127,798 | 69,730,274 | -2,602,476 | -3.73 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 舉債數 | 以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價 | 本年度變動 | | 本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 接受贈與 或其他金額 | 備註說明 |
|------------|--------------|---|-----------|-----------|--|-------------|---------------|---|
| | | | 增加數 | 減少數 | | | | |
| 資產 | 162,448,721 | | 2,286,035 | 1,941,600 | | 162,793,156 | 291,000 | |
| 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 | 78,347,968 | | 1,267,517 | | | 79,615,485 | 185,000 | 高中職行動學習資訊設備採購網路基地臺7臺計121,100元、供電交換器2臺計20,000元、數位相機2臺計43,900元。 |
| 交通及運輸設備 | 8,973,975 | | 33,000 | | | 9,006,975 | | |
| 雜項設備 | 59,049,278 | | 205,000 | | | 59,254,278 | 106,000 | 106年補助基層運動選手訓練站訓練環境及器材設備計畫加速度訓練器4組計70,000元及戶外照明燈3組計36,000元。 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 軟體 | 11,754,958 | | 780,518 | 1,941,600 | | 10,593,876 | | |

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 舉債數 | 以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價 | 本年度變動 | | 本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 接受贈與 或其他金額 | 備註說明 |
|------------------|--------------|---|-------|-----|--|------|---------------|------|
| | | | 增加數 | 減少數 | | | | |
| 權利 遞耗資產 其他 | | | | | | | | |
| 負債 長期債務 | | | | | | | | |

註：

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 107 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 | 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 | | 2,464,100 | 900,000 | | 3,364,100 | 1,017,900 | 1,082,517 | | 1,082,517 | 106 | 64,617 | 6 | | |
| 機械及設備 | | 2,464,100 | 900,000 | | 3,364,100 | 1,017,900 | 1,082,517 | | 1,082,517 | 106 | 64,617 | 6 | 1. 前瞻計畫辦理107年度校園無聲廣播系統LED液晶顯示器結餘4,200元。 2. 107年電腦專案經費網路及資訊周邊設備購置水滴會議室投影机因業務需要提早執行計40,317元。 3. 化學科購置桌上型多參數水質計因業務需要提早執行計16,000元。 4. 化學科購置掌上型多參數水質計因業務需要提早執行計12,500元。 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 67,800 | 33,000 | | 100,800 | | 33,000 | | 33,000 | | 33,000 | | | |

※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 107 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 | 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 | % | | |
| 交通及運輸設備 | | 67,800 | 33,000 | | 100,800 | | 33,000 | | 33,000 | | 33,000 | | 本校基金餘額購置車道監視系統主機33,000元，補辦預算增加執行數。 1.汰換校園飲水機因業務需要提早執行計75,000元。 2.教學區使用蒸飯箱因業務需要提早執行計24,000元。 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 776,620 | 50,000 | | 826,620 | | 99,000 | | 99,000 | | 99,000 | | | |
| 雜項設備 | | 776,620 | 50,000 | | 826,620 | | 99,000 | | 99,000 | | 99,000 | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 3,308,520 | 983,000 | | 4,291,520 | 1,017,900 | 1,214,517 | | 1,214,517 | 119 | 196,617 | 19 | | |

※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 107 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 |
|-----------------------|-----------|---------|-----------|----------------|-------------------|----------|------------|--------------|---------|-------|--|------|
| | 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 | 819,000 | | 819,000 | 783,000 | 780,518 | 99.68 | 780,518 | | -2,482 | -0.32 | 前瞻計畫107年度校園無聲廣播系第二期建置採購英聽教材互動廣播系統結餘2,482元。 | |
| 521 購置電腦軟體 | 819,000 | | 819,000 | 783,000 | 780,518 | 100 | 780,518 | | -2,482 | 0 | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用) | 7,981,695 | | 7,981,695 | | | | | | | | | |
| 581 遞延修繕房屋建築費 | 7,081,695 | | 7,081,695 | | | | | | | | | |
| 582 其他遞延支出 | 900,000 | | 900,000 | | | | | | | | | |
| 總計 | 8,800,695 | | 8,800,695 | 783,000 | 780,518 | 99.68 | 780,518 | | -2,482 | -0.32 | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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 |
|-----------|------------|-----------|-----------------------|
| 9,307,626 | 10,169,385 | -861,759 | 差異數係其他準備金-其他861,759元。 |