

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

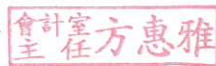
會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 12 月

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－臺北市立麗山高級中學
目 錄
中華民國 107 年 12 月

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 - 11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12 - 13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁
八、存款及貸款明細表.....	第 16 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 12 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	18,771,853	9,024,233	9,747,620	108.02	199,199,655	183,444,621	15,755,034	8.59
勞務收入	43	624,000					473,486	624,000	-150,514	-24.12
服務收入	431	624,000					473,486	624,000	-150,514	-24.12
財產收入	45	76,739	29,330	10,000	19,330	193.30	112,059	76,739	35,320	46.03
財產處分收入	451	10,000		10,000	-10,000	-100.00	69,620	10,000	59,620	596.20
其他財產收入	45Y	66,739	29,330		29,330		42,439	66,739	-24,300	-36.41
政府撥入收入	46	163,411,382	17,172,205	8,943,927	8,228,278	92.00	179,311,181	163,411,382	15,899,799	9.73
公庫撥款收入	462	163,411,382	17,420,933	8,943,927	8,477,006	94.78	173,360,311	163,411,382	9,948,929	6.09
政府其他撥入收入	46Y		-248,728		-248,728		5,950,870		5,950,870	
教學收入	4S	19,206,634	1,560,800		1,560,800		18,543,590	19,206,634	-663,044	-3.45
學雜費收入	4S1	19,206,634	1,560,800		1,560,800		18,543,590	19,206,634	-663,044	-3.45
其他收入	4Y	125,866	9,518	70,306	-60,788	-86.46	759,339	125,866	633,473	503.29
受贈收入	4YO	30,000	22	15,000	-14,978	-99.85	230,595	30,000	200,595	668.65
雜項收入	4YY	95,866	9,496	55,306	-45,810	-82.83	528,744	95,866	432,878	451.54
基金用途	5	186,398,315	20,473,934	9,024,233	11,449,701	126.88	197,614,487	186,398,315	11,216,172	6.02
高中及高職教育計畫	52	148,396,800	12,365,302	4,053,393	8,311,909	205.06	156,113,819	148,396,800	7,717,019	5.20
一般行政管理計畫	5L	25,892,300	1,346,031	4,970,840	-3,624,809	-72.92	21,711,351	25,892,300	-4,180,949	-16.15
建築及設備計畫	5M	12,109,215	6,762,601		6,762,601		19,789,317	12,109,215	7,680,102	63.42
購置固定資產		11,290,215	6,762,601		6,762,601		18,910,799	11,290,215	7,620,584	67.50
其他		819,000					878,518	819,000	59,518	7.27
本期賸餘(短絀一)	6	-2,953,694	-1,702,081		-1,702,081		1,585,168	-2,953,694	4,538,862	-153.67
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					11,739,108	6,952,195	4,786,913	68.85

※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 107 年 12 月份

一、服務收入因：主要係107年度暑期游泳訓練班因報名人數不足無法開班所致。

二、財產處分收入因：報廢財物較預期增加，致收入增加59,620元。

三、其他財產收入因：員工消費合作社場地使用費收入減少、校園場地開放較預期減少及職員工停車費較預期減少，致收入減少24,300元。

四、公庫撥款收入：

年度中獲教育局核定

1. 補助公立學校辦理敬師月活動經費61,200元。

2. 107年度改善運動設施設備經費300,000元。(局款非統籌)

3. 年度中獲教育局統籌款補助校舍磁磚剝落、南棟5樓漏水改善工程經費等4案經費合共9,587,729元。

五、政府其他撥入收入因：年度中獲教育局轉發教育部補助高中優質化補助方案等10案經費合共5,950,870元。

六、受贈收入因：主要係新增家長會長、財團法人金龍院捐款、財團法人康寧社會福利慈善基金會董事長吳鴻顯捐贈清寒弱勢獎助學金、休士頓太空與科學獎助協會95年6月捐贈太空科學方面獎助金轉為受贈收入及相關利息合共200,595元。

七、雜項收入因：主要係107年無聲廣播系統建置第2期採購案等10案違約逾期罰款收入超過預期所致。

八、一般行政管理計畫因：

1. 各項費用核實列支，故實際執行數較少。

2. 本年度颱風較少，經評估沉沙池積淤狀況尚在安全範圍內，且經二次招標均無廠商投標，本年不施作清淤工程。

九、營建及修建工程因：

1. 107年度預算編列校園骨幹網路更新採購案工程等5案節餘款合共計688,942元。

2. 年度中獲教育局統籌款補助優質圖書館精進方案工程等3案合共6,487,117元，增加遞延修繕房屋建築支出。

3. 年度中獲教育部補助改善校園無障礙環境補助無障礙坡道工程73,500元，增加遞延修繕房屋建築支出。

十、其他設備因：

1. 各設備標餘款合共118,035元。

2. 年度中因應校園安全及教學之緊急需要，以本校基金餘額購置車道監視系統主機33,000元及課業輔導費購置A3多功能複合式影印機50,000元，補辦預算增加執行數。

3. 年度中獲教育部等機關補助高中優質化經費購置教學設備等4案合共1,783,944元，補辦預算增加執行數。

十一、無形資產因：

1. 前瞻計畫107年度校園無聲廣播系統第二期建置採購英聽教材互動廣播系統結餘2,482元。

2. 106學年度第2學期優質化採購電腦軟體選課系統平臺98,000元(併決算)。

3. 購置電腦軟體已分配未執行數36,000元，因屬購買軟體授權，改由高中及高職教育計畫項下執行。

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12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	1,286,047,837	100.00	負債	2	1,274,308,729	99.09
流動資產	11	23,850,221	1.85	流動負債	21	10,886,276	0.85
現金	111	22,799,583	1.77	應付款項	212	10,389,987	0.81
銀行存款	1112	22,799,583	1.77	應付代收款	2123	9,093,298	0.71
銀行存款-市庫存款	1112-1	10,678,739	0.83	應付費用	2125	1,058,557	0.08
銀行存款-保管款	1112-2	11,520,844	0.90	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	600,000	0.05	其他應付款	212Y	238,132	0.02
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	預收款項	213	496,289	0.04
零用及週轉金	1113	0	0.00	預收收入	2133	496,289	0.04
應收款項	113	411,621	0.03	其他負債	22	1,263,422,453	98.24
其他應收款	113Y	411,621	0.03	什項負債	221	1,263,422,453	98.24
預付款項	115	639,017	0.05	存入保證金	2211	3,027,546	0.24
預付費用	1154	639,017	0.05	應付代管資產	2214	1,259,559,890	97.94
				暫收及待結轉帳項	2215	835,017	0.06

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12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	2,637,726	0.21	基金餘額	3	11,739,108	0.91
準備金	124	2,637,726	0.21	基金餘額	31	11,739,108	0.91
其他準備金	124Y	2,637,726	0.21	基金餘額	311	11,739,108	0.91
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,277,359	0.10	累積餘額	3111	11,739,108	0.91
其他準備金-其他	124Y-2	906,259	0.07	合計：		1,286,047,837	
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	454,108	0.04				
其他資產	13	1,259,559,890	97.94				
什項資產	131	1,259,559,890	97.94				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	1,259,559,890	97.94				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,335,373	0.10				
代管資產-土地	1316-1	1,044,939,000	81.25				

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12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	212,929,117	16.56				
代管資產-其他政府	1316-3	356,400	0.03				
合計：		1,286,047,837					

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 12 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				12,365,302	4,053,393	8,311,909	205.06
		累計數				156,113,819	148,396,800	7,717,019	5.20
合 計		本月數				12,365,302	4,053,393	8,311,909	205.06
		累計數				156,113,819	148,396,800	7,717,019	5.20

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 12 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		8,255,979	13,980,310	-125,137,345	31,587,045	2,320,032	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	4,322,542				-1,783,000	2,539,542		
房屋及建築								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
機械及設備	78,347,968		4,243,674	2,612,065	-63,636,454	16,343,123	829,691	1.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。 2.資訊設備與網路維運 補助採購筆記型電腦9臺 計220,446元。 3.臺北市107年度高級中 等以下學校一般智能及 學術性向資優班運作課 程教學設備數位相機1臺 計19,224元、平板電 腦2臺計25,776元。 4.健康國小撥入107年臺 北市中小學行動學習智 慧教學設備充電車4臺 計160,000元、電腦主 機1臺計30,280元。 5.龍門國中撥入107年度 臺北市學校單槍投影機

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
交通及運輸設備	8,973,975		99,878		-6,932,874	2,140,979		聯合採購設備雷射光投 影機7臺計188,965元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
雜項設備	59,049,278		3,033,909		-52,785,017	9,298,170	1,490,341	1.106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。 2.107年優質圖書館精進工程設備冷氣機25臺計615,372元、資訊檢索桌1組計58,091元、造型新書展示櫃1個計212,670元、學生密碼置物櫃1個計74,830元、新式期刊櫃1個計177,228元、新式閱報櫃1個14,769元、辦公室洽談沙發組1組34,461元、造型閱讀沙發5組196,920元。
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-11

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
軟體	11,754,958		878,518	11,368,245		1,265,231		1.係因電腦軟體不入財 管理系統，另依規定管 理。 2.本年度變動之減少數 原因: (1)因不使用而減損之軟 體金額1,941,600元。 (2)截至107年12月止累計 攤銷金額9,426,645元。
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

40501073-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	980,000		3,444,100	3,444,100	3,413,983	3,413,983	99	-30,117	-1			
機械及設備		2,464,100	980,000		3,444,100	3,444,100	3,413,983	3,413,983	99	-30,117	-1	1.辦理前瞻計畫購置校園無聲廣播系統LED液晶顯示器、化學科購置桌上型多參數水質計、掌上型多參數水質計電腦專案購置個人電腦、平板電腦及資訊網路設備、校園電梯改善工程設備等結餘16,661元。 2.106學年度第2學期高中優質化電腦資訊設備採購(一般型電腦4臺、筆記型電腦7臺、平板電腦35臺)結餘計13,456元。		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		67,800	33,000		100,800	100,800	99,878	99,878	99	-922	-1			
交通及運輸設備		67,800	33,000		100,800	100,800	99,878	99,878	99	-922	-1	電話總機系統及車道旁座椅改善工程自動總機語音信箱及專科教室美術教室廣播音響結餘計922元。		

※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

40501073-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	%		
購建中固定資產														
雜項設備		776,620	1,070,000		1,846,620	1,846,620	1,543,568		1,543,568	84	-303,052	-16	1. 汰換校園飲水機、蒸飯箱及 前瞻計畫購置多功能討論桌椅 組電話總機系統及車道旁座椅 改善工程交換機基本櫃結 餘、專科教室物理教室空調設 備、調整式升降桌及美術教室 雕塑品等結餘計100,452元。 2. 107學年度第1學期高中優質 化購置多功能討論桌椅及系統 圖書櫃計結餘2,600元。 3. 107學年度第1學期高中優質 化購置移動抓合收納桌補辦預 算200,000元，因單價未逾1萬 元，移列設備零件。	
雜項設備		776,620	1,070,000		1,846,620	1,846,620	1,543,568		1,543,568	84	-303,052	-16		
購建中固定資產														
總計		3,308,520	2,083,000		5,391,520	5,391,520	5,057,429		5,057,429	94	-334,091	-6		

※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 12 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	819,000	878,518	107.27	878,518		59,518	7.27		
521 購置電腦軟體	819,000		819,000	819,000	878,518	107	878,518		59,518	7	1.前瞻計畫107年度校園無聲廣播系統第二期建置採購英聽教材互動廣播系統結餘2,482元。 2.106學年度第2學期優質化採購電腦軟體選課系統平臺98,000元(併決算)。 3.購置電腦軟體已分配未執行數36,000元，因屬購買軟體授權，改由高中及高職教育計畫項下執行。	
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	7,981,695	13,853,370	173.56	13,853,370		5,871,675	73.56		
581 遞延修繕房屋建築支	7,081,695		7,081,695	7,081,695	13,072,170	185	13,072,170		5,990,475	85	1.107年度預算編列大講堂視聽椅及燈光更新工程等4案節餘款合共計570,142元。 2.年度中獲教育局統籌款補助優質圖書館精進方案工程等3案合共6,487,117元，增加遞延修繕房屋建築支出。 3.年度中獲教育部補助改善校園無障礙環境補助無障礙坡道工程73,500元，增加遞延修繕房屋建築支出。	
582 其他遞延支出	900,000		900,000	900,000	781,200	87	781,200		-118,800	-13	107年度預算編列其他遞延支出: 1.校園骨幹網路更新採購案工程節餘計118,800元。	
總計	8,800,695		8,800,695	8,800,695	14,731,888	167.39	14,731,888		5,931,193	67.39		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 12 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
10,678,739	11,584,998	-906,259	差異數係其他準備金-其他906,259元。

臺北市立麗山高級中學
107年第4季-存貸款明細表

40501073-16

學校(3碼)代號	學校名稱	活存	定存	支存	納入集中支付	
					市庫存款	保管款
073	麗山高中	0	1,000,000	467,036	11,584,998	11,785,275

註：請將納入集中支付分成市庫及保管款分別填列，所有資料需與銀行對帳單相符

製表

佐理員曾顯明

會計單位

會計室主任 方惠雅

機關首長

臺北市立麗山高級中學 柯明樹(印)