

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 108 年 4 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－臺北市立麗山高級中學

目 錄

中華民國 108 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 - 4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6 - 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

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 108 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	181,911,000	14,304,919	12,969,025	1,335,894	10.30	73,013,433	68,080,013	4,933,420	7.25
勞務收入	43	624,000	212,800		212,800		405,192	140,000	265,192	189.42
服務收入	431	624,000	212,800		212,800		405,192	140,000	265,192	189.42
財產收入	45	76,000	50	5,000	-4,950	-99.00	5,505	5,000	505	10.10
財產處分收入	451	13,000								
其他財產收入	45Y	63,000	50	5,000	-4,950	-99.00	5,505	5,000	505	10.10
政府撥入收入	46	161,548,000	13,095,845	12,675,845	420,000	3.31	71,060,690	67,205,673	3,855,017	5.74
公庫撥款收入	462	161,548,000	12,675,845	12,675,845			67,205,673	67,205,673		
政府其他撥入收入	46Y		420,000		420,000		3,855,017		3,855,017	
教學收入	4S	19,537,000	564,981	270,000	294,981	109.25	1,060,170	711,160	349,010	49.08
學雜費收入	4S1	19,537,000	564,981	270,000	294,981	109.25	1,060,170	711,160	349,010	49.08
其他收入	4Y	126,000	431,243	18,180	413,063	2,272.07	481,876	18,180	463,696	2,550.58
受贈收入	4YO	30,000	430,000		430,000		470,000		470,000	
雜項收入	4YY	96,000	1,243	18,180	-16,937	-93.16	11,876	18,180	-6,304	-34.68
基金用途	5	185,648,000	14,433,937	16,706,025	-2,272,088	-13.60	67,297,113	71,817,013	-4,519,900	-6.29
高中及高職教育計畫	52	150,874,000	10,561,638	13,073,215	-2,511,577	-19.21	56,039,935	60,486,783	-4,446,848	-7.35
一般行政管理計畫	5L	25,471,000	2,793,378	3,304,110	-510,732	-15.46	10,154,257	10,977,530	-823,273	-7.50
建築及設備計畫	5M	9,303,000	1,078,921	328,700	750,221	228.24	1,102,921	352,700	750,221	212.71
購建固定資產		9,267,000	1,078,921	328,700	750,221	228.24	1,102,921	352,700	750,221	212.71
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,737,000	-129,018	-3,737,000	3,607,982	-96.55	5,716,320	-3,737,000	9,453,320	-252.97
期初基金餘額	71	7,200,246					11,739,108	7,200,246	4,538,862	63.04
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,463,246					17,455,428	3,463,246	13,992,182	404.02

※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 108 年 4 月份

- 一、服務收入因：係107學年度第1學期教科書作業管理費續執行、販售108學年度特色招生簡章費用收入及108年度教師甄選較預期提早執行所致。
- 二、其他財產收入因：係教職員工停車費提前執行及員工消費合作社場地使用費收入較預期增加所致。
- 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. 107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451,000元(RA7717)。
 2. 107學年試辦高中課程諮詢教師轉本年度續執行17,600元(RA7221)。
 3. 107學年高中充實一般科目教學設備經費266,000元轉本年度續執行(RA7228)。
 4. 107學年度第1學期前導學校經費100,417元轉本年度續執行(RA7204)。
 5. 107年臺北市前瞻基礎建設高中職校園數位建設實施計畫經費1,020,000元(RA7A11)。
 6. 107學年度優質化補助方案經常門經費1,200,000元(RA8205)、107學年度優質化補助方案資本門經費800,000元(RA8206)。
- 四、學雜費收入因：107學年度第1學期課後輔導費及電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費轉入本年度續執行等轉入本年度續執行及107學年度第2學期課後輔導費報名人數較預期增加所致。
- 五、受贈收入因：協磁機電工程有限公司等捐贈智慧機器人課程研究經費，較預算提早執行計470,000元。
- 六、雜項收入因：
1. 數位學生證補卡人數較預期增加，致收入增加696元。
 2. 欣欣公司107學年度外訂餐盒採購案重大違失記點罰款，致收入增加6,000元。
 3. 工程圖說費收入不如預期，致收入減少13,000元。
- 七、其他設備因：
- (一)購置機械及設備：
1. 班級設備購置高階立體顯微鏡、微波實驗組等計112,420元，需求單位現正辦理規劃中。
 2. 充實資優班數位學習資源設備購置電子白板計20,000元，需求單位現正辦理規劃中。
 3. 前瞻基礎建設購置設備購置24埠供電式邊際網路交換器12臺、48埠高階邊際網路交換器3臺、骨幹核心路由交換器1臺計1,008,921元、補辦預算增加執行數。
- (二)購置交通及運輸設備：
1. 班級設備購置混音器、舞臺用無線麥克風等計58,280元，已上網招標中。
 2. 前瞻計畫中棟及圖書館使用監視器主機因業務需要提前執行70,000元。
- (三)購置什項設備：
- 班級設備購置數位鋼琴計138,000元，需求單位現正辦理規劃中。

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108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	1,287,665,375	100.00	負債	2	1,270,209,947	98.64
流動資產	11	31,512,045	2.45	流動負債	21	15,172,100	1.18
現金	111	29,833,705	2.32	應付款項	212	15,172,100	1.18
銀行存款	1112	29,683,705	2.31	應付代收款	2123	15,172,100	1.18
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,555,658	0.98	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	16,232,770	1.26	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	895,277	0.07	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	1,255,037,847	97.47
其他應收款	113Y	0	0.00	什項負債	221	1,255,037,847	97.47
預付款項	115	1,678,340	0.13	存入保證金	2211	2,272,469	0.18
預付費用	1154	1,678,340	0.13	應付代管資產	2214	1,252,765,378	97.29
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,071,430	0.24	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	3,071,430	0.24	基金餘額	3	17,455,428	1.36
				基金餘額	31	17,455,428	1.36
				基金餘額	311	17,455,428	1.36

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108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		
其他準備金	124Y	3,071,430	0.24	累積餘額	3111	11,739,108	0.91
其他準備金-獎助學金	124Y-1	1,277,359	0.10	本期賸餘	3112	5,716,320	0.44
其他準備金-其他	124Y-2	1,339,963	0.10	合計：		1,287,665,375	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	454,108	0.04				
其他資產	13	1,253,081,900	97.31				
什項資產	131	1,253,081,900	97.31				
暫付及待結轉帳項	1315	316,522	0.02				
代管資產	1316	1,252,765,378	97.29				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,281,217	0.10				
代管資產-土地	1316-1	1,040,548,500	80.81				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	210,579,261	16.35				
代管資產-其他政府	1316-3	356,400	0.03				
合計：		1,287,665,375					

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

40501073-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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			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				10,561,638	13,073,215	-2,511,577	-19.21
		累計數				56,039,935	60,486,783	-4,446,848	-7.35
合 計		本月數				10,561,638	13,073,215	-2,511,577	-19.21
		累計數				56,039,935	60,486,783	-4,446,848	-7.35

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501073-6

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產	156,724,390	-125,137,345	2,379,690		124,288		-3,286,010	30,556,437		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,322,542	-1,783,000					-71,320	2,468,222		
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501073-7

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	79,979,577	-63,636,454	2,255,046	(1)			-2,172,628	16,425,541		

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501073-8

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	9,073,853	-6,932,874	70,000	(1)			-213,098	1,997,881	款107年臺北市前 瞻基礎建設-校園 數位建設實施計 畫購置骨幹核心 路由交換器1臺 計178,029元、48 埠高階邊際網路 交換器15臺 計593,400元。 本年度變動之增 加數原因:(1)增 置:監視器主 機2臺 計70,000元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	62,083,187	-52,785,017	54,644	(3)			-828,964	8,523,850		
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	1,265,231				124,288	(11)	本年度變動之減少數原因:截至108年4月止累計攤銷金額124,288元。	1,140,943	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:截至108年4月止累計攤銷金額124,288元。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				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		1,554,620	1,423,000		2,977,620	281,420	1,008,921		1,008,921	359	727,501	259		
機械及設備		1,554,620	1,423,000		2,977,620	281,420	1,008,921		1,008,921	359	727,501	259	1. 班級設備購置高階立體顯微鏡、微波實驗組等計112,420元，需求單位現正辦理規劃中。 2. 充實資優班數位學習資源設備購置電子白板計20,000元，需求單位現正辦理規劃中。 3. 前瞻基礎建設購置設備購置24埠供電式邊際網路交換器12臺、48埠高階邊際網路交換器3臺、骨幹核心路由交換器1臺計1,008,921元、補辦預算增加執行數。 4. 充實一般科目教學設備購置認識電磁波實驗組及研究型解剖顯微鏡計149,000元，廠商已交貨，辦理驗收中。	需求單位已積極規劃及辦理驗收中。

※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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		643,080	297,000		940,080	142,280	70,000	70,000	49	-72,280	-51			
交通及運輸設備		643,080	297,000		940,080	142,280	70,000	70,000	49	-72,280	-51	1. 班級設備購置混音器、舞臺用無線麥克風等等計58,280元，已上網招標中。 2. 高中優質化無線麥克風組擴大機廣播喇叭計84,000元已上網招標中。 3. 前瞻計畫中棟及圖書館使用監視器主機因業務需要提前執行70,000元。	需求單位已積極規及辦理招標中。	
購建中固定資產														
雜項設備		339,300	606,000		945,300	325,000	24,000	24,000	7	-301,000	-93			
雜項設備		339,300	606,000		945,300	325,000	24,000	24,000	7	-301,000	-93	1. 班級設備購置數位鋼琴計138,000元，需求單位現正辦理規劃中。 2. 充實一般科目教學設備動支基金餘額空氣清淨機及冷氣機計63,000元，廠商已交貨，辦理驗收中。 3. 其他準備金購置電腦教室冷氣機計100,000元廠商已交貨，辦理驗收中。	需求單位已積極規劃及辦理驗收中。	
購建中固定資產														
總計		2,537,000	2,326,000		4,863,000	748,700	1,102,921	1,102,921	147	354,221	47			

※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。

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 108 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		累計執行數				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													
54 遞延支出	6,730,000		6,730,000										
541 遞延修繕房屋建築費	6,730,000		6,730,000										
542 其他遞延支出													
總計	6,766,000		6,766,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
12,555,658	13,895,621	-1,339,963	差異數係其他準備金-其他1,339,963元。