

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 108 年 5 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 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 - 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 12-15 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 16 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	181,911,000	9,621,567	12,575,073	-2,953,506	-23.49	82,635,000	80,655,086	1,979,914	2.45
勞務收入	43	624,000	18,250	39,000	-20,750	-53.21	423,442	179,000	244,442	136.56
服務收入	431	624,000	18,250	39,000	-20,750	-53.21	423,442	179,000	244,442	136.56
財產收入	45	76,000	4,850		4,850		10,355	5,000	5,355	107.10
財產處分收入	451	13,000								
其他財產收入	45Y	63,000	4,850		4,850		10,355	5,000	5,355	107.10
政府撥入收入	46	161,548,000	3,990,538	3,759,778	230,760	6.14	75,051,228	70,965,451	4,085,777	5.76
公庫撥款收入	462	161,548,000	3,759,778	3,759,778			70,965,451	70,965,451		
政府其他撥入收入	46Y		230,760		230,760		4,085,777		4,085,777	
教學收入	4S	19,537,000	5,546,248	8,774,895	-3,228,647	-36.79	6,606,418	9,486,055	-2,879,637	-30.36
學雜費收入	4S1	19,537,000	5,546,248	8,774,895	-3,228,647	-36.79	6,606,418	9,486,055	-2,879,637	-30.36
其他收入	4Y	126,000	61,681	1,400	60,281	4,305.79	543,557	19,580	523,977	2,676.08
受贈收入	4YO	30,000	60,551		60,551		530,551		530,551	
雜項收入	4YY	96,000	1,130	1,400	-270	-19.29	13,006	19,580	-6,574	-33.58
基金用途	5	185,648,000	13,962,291	12,575,073	1,387,218	11.03	81,259,404	84,392,086	-3,132,682	-3.71
高中及高職教育計畫	52	150,874,000	11,686,904	10,798,963	887,941	8.22	67,726,839	71,285,746	-3,558,907	-4.99
一般行政管理計畫	5L	25,471,000	1,612,211	1,598,110	14,101	0.88	11,766,468	12,575,640	-809,172	-6.43
建築及設備計畫	5M	9,303,000	663,176	178,000	485,176	272.57	1,766,097	530,700	1,235,397	232.79
購建固定資產		9,267,000	663,176	178,000	485,176	272.57	1,766,097	530,700	1,235,397	232.79
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,737,000	-4,340,724		-4,340,724		1,375,596	-3,737,000	5,112,596	-136.81
期初基金餘額	71	7,200,000					11,739,108	7,200,000	4,539,108	63.04
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,463,000					13,114,704	3,463,000	9,651,704	278.71

※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 5 月份

- 一、服務收入因：係販售108學年度特色招生簡章費用收入、108年度教師甄選較預期提早執行及體育班甄選報名人數較預期增加所致。
- 二、其他財產收入因：主要係校園場地開放收入較預期提早執行所致。
- 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. 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本年度續執行681,760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2學期學雜費因學生人數較預期減少及免學費補助尚未撥入、課後輔導費參加人數不如預期所致。
- 五、受贈收入因：主要係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。
- 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426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. 108年度網路及資訊周邊設備N201電腦教室硬體廣播設備因教學需要提前執行計75,000元。
 5. 教育部補助充實一般科目教學設備學校自籌購置製冰機、單眼數位相機、認識電磁波實驗組等計139,282元，補辦預算增加執行數。
 6. 教育部補助充實一般科目教學設備經費購置研究型解剖顯微鏡、認識電磁波實驗組等計112,988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，廠商已交貨，辦理結算驗收付款中。
 - (三)購置什項設備：
 1. 班級設備購置數位鋼琴計138,000元、實驗室置物櫃60,000元、前瞻計畫多功能討論桌椅組48,000元，需求單位規劃中。
 2. 動支其他準備金-冷氣使用費購置N401教室冷氣2臺計99,470元，補辦預算增加執行數。
 3. 配合辦理教育部補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫動支基餘額購置行政大樓3樓團輔室冷氣1臺38,706元、補辦預算增加執行數。
 4. 教育部補助充實一般科目教學設備學校自籌購置空氣清淨機、可攜式投影機計51,630元，補辦預算增加執行數。
 5. 教育部補助充實一般科目教學設備經費購置地地形互動沙盒146,100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108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	1,277,038,386	100.00	負債	2	1,263,923,682	98.97
流動資產	11	21,150,002	1.66	流動負債	21	9,453,278	0.74
現金	111	19,867,462	1.56	應付款項	212	9,453,278	0.74
銀行存款	1112	19,717,462	1.54	應付代收款	2123	9,453,278	0.74
銀行存款-市庫存款	1112-1	8,556,483	0.67	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,344,523	0.81	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	816,456	0.06	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	1,254,470,404	98.23
其他應收款	113Y	0	0.00	什項負債	221	1,254,470,404	98.23
預付款項	115	1,282,540	0.10	存入保證金	2211	2,301,169	0.18
預付費用	1154	1,282,540	0.10	應付代管資產	2214	1,252,164,375	98.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,125,981	0.24	暫收及待結轉帳項	2215	4,860	0.00
準備金	124	3,125,981	0.24	基金餘額	3	13,114,704	1.03
				基金餘額	31	13,114,704	1.03
				基金餘額	311	13,114,704	1.03

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		
其他準備金	124Y	3,125,981	0.24	累積餘額	3111	11,739,108	0.92
其他準備金-獎助學金	124Y-1	1,331,910	0.10	本期賸餘	3112	1,375,596	0.11
其他準備金-其他	124Y-2	1,339,963	0.10	合計：		1,277,038,386	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	454,108	0.04				
其他資產	13	1,252,762,403	98.10				
什項資產	131	1,252,762,403	98.10				
暫付及待結轉帳項	1315	598,028	0.05				
代管資產	1316	1,252,164,375	98.05				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,267,678	0.10				
代管資產-土地	1316-1	1,040,548,500	81.48				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	209,991,797	16.44				
代管資產-其他政府	1316-3	356,400	0.03				
合計：		1,277,038,386					

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 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				11,686,904	10,798,963	887,941	8.22
		累計數				67,726,839	71,285,746	-3,558,907	-4.99
合 計		本月數				11,686,904	10,798,963	887,941	8.22
		累計數				67,726,839	71,285,746	-3,558,907	-4.99

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 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				
資產	156,724,390	-125,137,345	3,102,866		155,362		-4,125,324	30,409,225		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,322,542	-1,783,000					-89,150	2,450,392		
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 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	2,642,316	(1)			-2,730,478	16,254,961		

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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)		備 計771,429元、應 付代收款基層運 動選手訓練站訓 練環境器材田徑 隊訓練消除乳酸 按摩用氣動式加 壓系統2套 計60,000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。	-266,661	1,944,318		

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 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				
雜項設備	62,083,187	-52,785,017	390,550	(1)			本年度變動之增 加數原因:(1)增 置:保溫蒸飯箱等 設備 計359,906元。(3) 撥入:臺北市政府 教育局撥入櫥 櫃2個 計30,644元。	-1,039,035	8,649,685	
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 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				155,362	(11)	本年度變動之減少數原因:截至108年5月止累計攤銷金額155,362元。	1,109,869	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5月止累計攤銷金額155,362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 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 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		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	1,559,000		3,113,620	1,301,420	1,336,191		1,336,191	103	34,771	3		

※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 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
機械及設備		1,554,620	1,559,000		3,113,620	1,301,420	1,336,191		1,336,191	103	34,771	3	積極辦理規劃招標及辦理驗收 結算付款。	
購建中固定資產 交通及運輸設備		643,080	297,000		940,080	212,280	70,000		70,000	33	-142,280	-67		

※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

40501073-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
交通及運輸設備		643,080	297,000		940,080	212,280	70,000		70,000	33	-142,280	-67	1. 班級設備購置混音器、舞臺用無線麥克風等等計58,280元，廠商已交貨，辦理結算驗收中。 2. 高中優質化無線麥克風組、擴大機、廣播喇叭計84,000元，廠商已交貨，辦理結算驗收中。	積極辦理結算驗收付款，增加執行數。
購建中固定資產 雜項設備		339,300	643,000		982,300	433,000	359,906		359,906	83	-73,094	-17		
雜項設備		339,300	643,000		982,300	433,000	359,906		359,906	83	-73,094	-17		
購建中固定資產														

※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

40501073-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		2,537,000	2,499,000		5,036,000	1,946,700	1,766,097		1,766,097	91	-180,603	-9		

※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
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 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		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 遞延修繕房屋建築支	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 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
8,556,483	9,896,446	-1,339,963	差異數係其他準備金-其他1,339,963元。