

4-0501073

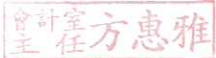

臺北市政府教育局主管

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 7 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 7 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7 - 13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 14-17 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 18 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 7 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	13,667,451	13,565,969	101,482	0.75	113,201,411	107,960,465	5,240,946	4.85
勞務收入	43	624,000	141,053	175,000	-33,947	-19.40	592,395	394,000	198,395	50.35
服務收入	431	624,000	141,053	175,000	-33,947	-19.40	592,395	394,000	198,395	50.35
財產收入	45	76,000	50		50		10,455	5,000	5,455	109.10
財產處分收入	451	13,000								
其他財產收入	45Y	63,000	50		50		10,455	5,000	5,455	109.10
政府撥入收入	46	161,548,000	12,418,937	12,425,849	-6,912	-0.06	101,873,175	97,074,310	4,798,865	4.94
公庫撥款收入	462	161,548,000	12,425,849	12,425,849			97,074,310	97,074,310		
政府其他撥入收入	46Y		-6,912		-6,912		4,798,865		4,798,865	
教學收入	4S	19,537,000	1,106,208	965,120	141,088	14.62	9,972,498	10,451,175	-478,677	-4.58
學雜費收入	4S1	19,537,000	1,106,208	965,120	141,088	14.62	9,972,498	10,451,175	-478,677	-4.58
其他收入	4Y	126,000	1,203		1,203		752,888	35,980	716,908	1,992.52
受贈收入	4YO	30,000					730,575	15,000	715,575	4,770.50
雜項收入	4YY	96,000	1,203		1,203		22,313	20,980	1,333	6.35
基金用途	5	185,648,000	15,170,121	13,565,969	1,604,152	11.82	108,029,250	111,697,465	-3,668,215	-3.28
高中及高職教育計畫	52	150,874,000	11,971,559	11,154,859	816,700	7.32	89,523,179	94,585,345	-5,062,166	-5.35
一般行政管理計畫	5L	25,471,000	1,569,012	1,588,110	-19,098	-1.20	14,876,236	15,758,420	-882,184	-5.60
建築及設備計畫	5M	9,303,000	1,629,550	823,000	806,550	98.00	3,629,835	1,353,700	2,276,135	168.14
購建固定資產		9,267,000	1,629,550	823,000	806,550	98.00	3,629,835	1,353,700	2,276,135	168.14
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,737,000	-1,502,670		-1,502,670		5,172,161	-3,737,000	8,909,161	-238.40
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					16,911,269	3,463,000	13,448,269	388.34

※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 7 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及報名費收入、108年度教師甄選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259,088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元轉本年度續執行及第2學期經費720,000元(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、課後輔導費、暑期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、新增家長會長捐款及財團法人康寧社會福利慈善基金會董事長吳鴻顯先生捐贈清寒弱勢獎助學金所致。
- 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608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及翰林公司教科書逾期約金，致收入增加6,525元。
  3. 工程圖說費收入不如預期，致收入減少5,800元。
- 七、其他設備因：
- (一)各設備標餘款合共22,347元。
  - (二)班級設備購置高階立體顯微鏡、微波實驗組、數位鋼琴等合共250,420元，需求單位規劃中。
  - (三)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。
  - (四)108年電腦專案經費網路及資訊周邊設備圖書設備計144,300元，因教學需要提早執行所致。
  - (五)年度中獲教育部等機關補助前瞻基礎建設、高中優質化經費、補助充實一般科目教學設備購置教學設備合共2,075,514元，補辦預算增加執行數。
  - (六)年度中獲教育部等機關補助充實一般科目教學購置設備學校自籌及動支基金餘額合共229,618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7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	1,276,643,958	100.00	負債	2	1,259,732,689	98.68
流動資產	11	22,507,799	1.76	流動負債	21	6,143,141	0.48
現金	111	21,672,503	1.70	應付款項	212	6,143,141	0.48
銀行存款	1112	21,522,503	1.69	應付代收款	2123	6,143,141	0.48
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,034,438	1.02	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,811,790	0.61	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	676,275	0.05	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	1,253,589,548	98.19
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	1,253,589,548	98.19
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	2,627,179	0.21
預付款項	115	835,296	0.07	應付代管資產	2214	1,250,962,369	97.99
預付費用	1154	835,296	0.07	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	16,911,269	1.32
				基金餘額	31	16,911,269	1.32
				基金餘額	311	16,911,269	1.32

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7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	2,891,535	0.23	累積餘額	3111	11,739,108	0.92
準備金	124	2,891,535	0.23	本期賸餘	3112	5,172,161	0.41
其他準備金	124Y	2,891,535	0.23	合計：		1,276,643,958	
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,331,911	0.10				
其他準備金-其他	124Y-2	1,110,493	0.09				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	449,131	0.04				
其他資產	13	1,251,244,624	98.01				
什項資產	131	1,251,244,624	98.01				
暫付及待結轉帳項	1315	282,255	0.02				
代管資產	1316	1,250,962,369	97.99				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,240,600	0.10				
代管資產-土地	1316-1	1,040,548,500	81.51				

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7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	208,816,869	16.36				
代管資產-其他政府	1316-3	356,400	0.03				
合計：		1,276,643,958					

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

40501073-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 7 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				11,971,559	11,154,859	816,700	7.32
		累計數				89,523,179	94,585,345	-5,062,166	-5.35
合 計		本月數				11,971,559	11,154,859	816,700	7.32
		累計數				89,523,179	94,585,345	-5,062,166	-5.35



地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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	4,989,854		24,351,919		18,126,752	30,351,732		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,322,542	-1,783,000					-124,810	2,414,732		
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

40501073-8

中華民國 108 年 7 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				
機械及設備	79,979,577	-63,636,454	3,258,784	(1)	8,757,948	(5)	1.本年度變動之 增加數原因:(1)增 置:監視器主 機24埠供電式邊 際網路交換器等 設備 計1,929,409。(3) 撥入:臺北市府 教育局撥入網路 交換器共15臺 計474,696元。(4) 受贈:應付代收 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 路由交換器等設	4,877,803	15,721,762	

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 7 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				
						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。應 付代收收款運動 傷害防護員計畫 使用運動機能訓 練器材滑 輪23,250元 2.本年 度變動之減少數 原因:報廢財 產8,757,948元。				

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 7 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				
交通及運輸設備	9,073,853	-6,932,874	909,500	(1)	690,530	(5)	1.本年度變動之 增加數原因:(1)增 置:監視器主機等 設備 計909,500元。 2.本年度變動之 減少數原因:報廢 財產690,530元。	299,749	2,659,698	

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 7 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	821,570	(1)	14,685,935	(5)	1.本年度變動之 增加數原因:(1)增 置:保溫蒸飯箱等 設備 計790,926元。(3) 撥入:臺北市政府 教育局撥入櫥 櫃2個 計30,644元。2.本 年度變動之減少 數原因:報廢財 產14,685,935元。	13,074,010	8,507,815	
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

40501073-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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				217,506	(11)	本年度變動之減少數原因:截至108年7月止累計攤銷金額217,506元。	1,047,725	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7月止累計攤銷金額217,506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

40501073-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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

40501073-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	1,688,000		3,242,620	1,753,620	1,929,409		1,929,409	110	175,789	10		

※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 7 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	1,688,000		3,242,620	1,753,620	1,929,409		1,929,409	110	175,789	10	積極辦理規劃招標採購。	
購建中固定資產 交通及運輸設備		643,080	297,000		940,080	940,080	909,500		909,500	97	-30,580	-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

40501073-16

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	940,080	909,500		909,500	97	-30,580	-3	1. 校內預算購置各項設備計結餘14,845元。 2. 高中優質化資本門採購設備計結餘5,735元。 3. 高中優質化購置擴大機補辦預算10,000元，實際執行單價未達1萬元，移列設備零件。	
購建中固定資產														
雜項設備		339,300	643,000		982,300	683,000	790,926		790,926	116	107,926	16	1. 班級設備購置數位鋼琴計138,000元，需求單位規劃中。 2. 教育部補助充實一般科目教學設備經費購置地形互動沙盒計結餘3,900元。 3. 校內預算購置各項設備計結餘1,450元 4. 高中優質化購置各項設備計結餘7,830元。 5. 充實一般科目教學設備動支基金餘額空氣清淨機、冷氣機、可攜式投影設備計90,336元，補辦預算增加執行數。 6. 其他準備金購置電腦教室冷氣機計99,470元、補辦預算增加執行數。 7. 108年圖書設備購置1批計168套因教學需要提前執行計69,300元	積極辦理規劃招標採購。
雜項設備		339,300	643,000		982,300	683,000	790,926		790,926	116	107,926	16		
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

40501073-17

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	2,628,000		5,165,000	3,376,700	3,629,835		3,629,835	107	253,135	7		

※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 7 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 7 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
13,034,438	14,144,931	-1,110,493	差異數係其他準備金-其他1,110,493元。