

4-0501073

臺北市政府教育局主管

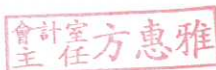
臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 8 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 8 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 - 14 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 15-18 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 19 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 20 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 8 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	13,982,073	14,407,505	-425,432	-2.95	127,183,484	122,367,970	4,815,514	3.94
勞務收入	43	624,000		230,000	-230,000	-100.00	592,395	624,000	-31,605	-5.06
服務收入	431	624,000		230,000	-230,000	-100.00	592,395	624,000	-31,605	-5.06
財產收入	45	76,000	50	25,000	-24,950	-99.80	10,505	30,000	-19,495	-64.98
財產處分收入	451	13,000								
其他財產收入	45Y	63,000	50	25,000	-24,950	-99.80	10,505	30,000	-19,495	-64.98
政府撥入收入	46	161,548,000	13,980,645	13,800,645	180,000	1.30	115,853,820	110,874,955	4,978,865	4.49
公庫撥款收入	462	161,548,000	13,800,645	13,800,645			110,874,955	110,874,955		
政府其他撥入收入	46Y		180,000		180,000		4,978,865		4,978,865	
教學收入	4S	19,537,000	1,152	336,480	-335,328	-99.66	9,973,650	10,787,655	-814,005	-7.55
學雜費收入	4S1	19,537,000	1,152	336,480	-335,328	-99.66	9,973,650	10,787,655	-814,005	-7.55
其他收入	4Y	126,000	226	15,380	-15,154	-98.53	753,114	51,360	701,754	1,366.34
受贈收入	4YO	30,000					730,575	15,000	715,575	4,770.50
雜項收入	4YY	96,000	226	15,380	-15,154	-98.53	22,539	36,360	-13,821	-38.01
基金用途	5	185,648,000	14,349,566	14,407,505	-57,939	-0.40	122,378,816	126,104,970	-3,726,154	-2.95
高中及高職教育計畫	52	150,874,000	12,768,949	12,768,395	554	0.00	102,292,128	107,353,740	-5,061,612	-4.71
一般行政管理計畫	5L	25,471,000	1,479,289	1,639,110	-159,821	-9.75	16,355,525	17,397,530	-1,042,005	-5.99
建築及設備計畫	5M	9,303,000	101,328		101,328		3,731,163	1,353,700	2,377,463	175.63
購建固定資產		9,267,000	11,328		11,328		3,641,163	1,353,700	2,287,463	168.98
其他		36,000	90,000		90,000		90,000		90,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-3,737,000	-367,493		-367,493		4,804,668	-3,737,000	8,541,668	-228.57
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					16,543,776	3,463,000	13,080,776	377.73

※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 8 月份

- 一、服務收入因：主要係108年度暑期游泳訓練班因報名人數不足無法開班，收入減少所致。
- 二、其他財產收入因：主要係校園場地開放較預期減少，收入減少所致。
- 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1,200,000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、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減少，致減少1,546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18,800元。
- 七、營建及修建工程因：人文大樓西側1-5樓廁所整修工程空污費較預期提早執行計11,328元。
- 八、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、微波實驗組等合共112,420元第一次招標無人投標流標，需求單位現正檢討規格中、數位鋼琴138,000元，已決標現正辦理交貨中。
 - (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動支基金餘額合共229,618元，補辦預算增加執行數。
- 九、無形資產因：107學年度第2學期優質化採購自主學習預約系統90,000元。(併決算)

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8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	1,275,819,241	100.00	負債	2	1,259,275,465	98.70
流動資產	11	21,984,115	1.72	流動負債	21	5,804,834	0.45
現金	111	21,283,197	1.67	應付款項	212	5,804,834	0.45
銀行存款	1112	21,133,197	1.66	應付代收款	2123	5,804,834	0.45
銀行存款-公庫存款	1112-1	12,806,323	1.00	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,596,531	0.60	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	730,343	0.06	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	1,253,470,631	98.25
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	1,253,470,631	98.25
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	3,109,265	0.24
預付款項	115	700,918	0.05	應付代管資產	2214	1,250,361,366	98.00
預付費用	1154	700,918	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	16,543,776	1.30
				基金餘額	31	16,543,776	1.30
				基金餘額	311	16,543,776	1.30

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8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	2,886,535	0.23	累積餘額	3111	11,739,108	0.92
準備金	124	2,886,535	0.23	本期賸餘	3112	4,804,668	0.38
其他準備金	124Y	2,886,535	0.23	合計：		1,275,819,241	
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	444,131	0.03				
其他資產	13	1,250,948,591	98.05				
什項資產	131	1,250,948,591	98.05				
暫付及待結轉帳項	1315	587,225	0.05				
代管資產	1316	1,250,361,366	98.00				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,227,061	0.10				
代管資產-土地	1316-1	1,040,548,500	81.56				

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8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	208,229,405	16.32				
代管資產-其他政府	1316-3	356,400	0.03				
合計：		1,275,819,241					

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
資本資產及長期負債增減情形表

40501073-7

中華民國 108 年 8 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	5,702,602		24,382,990		17,297,698	30,204,355		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,322,542	-1,783,000					-142,640	2,396,902		
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 8 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	3,881,532	(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:臺北市政府 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	4,343,678	15,810,385	

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 8 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、應 付代收款資訊設 備與網路維運購 置筆記型電腦8臺				

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 8 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				
									計194,248元、應 付代收款108學年 度高級中等學校 特色招生考試分 發命題設備採購 案購置網路儲存 系統、24埠高階 邊際網路交換 器5臺、觸控式平 板電腦1臺、個人 電腦1臺、筆記型 電腦1臺教育部分 攤428,500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

40501073-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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。	237,500	2,597,449	

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 8 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。	12,859,160	8,292,965	
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

40501073-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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		90,000	(1)	248,577	(11)	1.本年度變動之 增加數原因:(1)增 置:自主學習預約 系 統90,000元。2.本 年度變動之減少 數原因:截 至108年8月止累 計攤銷金 額248,577元。	1,106,654	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8月止 累計攤銷金 額248,577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

40501073-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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

40501073-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	1,999,620	1,929,409		1,929,409	96	-70,211	-4		

※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 8 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	1,999,620	1,929,409		1,929,409	96	-70,211	-4	積極辦理招標採購。	
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

40501073-17

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	913,000	790,926		790,926	87	-122,074	-13	1. 班級設備購置數位鋼琴計138,000元，已決標請廠商準時交貨，辦理結算付款。 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、可攜式投影設備計結餘2,664元。 6. 其他準備金購置電腦教室冷氣機計結餘530元。 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。 8. 補辦預算購置油印室冷氣機1臺計37,000元，廠商已交貨，辦理結算付款。	積極辦理驗收結算付款。
雜項設備		339,300	643,000		982,300	913,000	790,926		790,926	87	-122,074	-13		
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

40501073-18

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	3,852,700	3,629,835		3,629,835	94	-222,865	-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。

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 8 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		90,000		90,000		90,000		107學年度第2學期優質化採購自主學習預約系統90,000元。(併決算)(臺北市政府教育局108年4月1日北市教中字第1083031155號函核准)	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		90,000		90,000		90,000			
522 購置權利												
54 遞延支出	6,730,000		6,730,000		11,328		11,328		11,328			
541 遞延修繕房屋建築支	6,730,000		6,730,000		11,328		11,328		11,328		人文大樓西側1-5樓廁所整修工程空污費較預期提早執行計11,328元。	
542 其他遞延支出												
總計	6,766,000		6,766,000		101,328	0.00	101,328		101,328	0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 8 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
12,806,323	13,916,816	-1,110,493	差異數係其他準備金-其他1,110,493元。