

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 109 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 109 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 頁
五、長期負債變動表.....	第 8 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9 - 10 頁
七、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.....	第 11 頁
八、重大計畫執行預算績效分析表.....	第 - 頁
(附財產分類統計表)	
附錄(調節表及對帳單等)	

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 109 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	176,759,000	13,517,206	13,331,349	185,857	1.39	121,427,129	114,831,484	6,595,645	5.74
勞務收入	43	626,000		230,000	-230,000	-100.00	409,097	626,000	-216,903	-34.65
服務收入	431	626,000		230,000	-230,000	-100.00	409,097	626,000	-216,903	-34.65
財產收入	45	76,000	3,480	25,000	-21,520	-86.08	83,952	30,000	53,952	179.84
財產處分收入	451	13,000					66,170		66,170	
其他財產收入	45Y	63,000	3,480	25,000	-21,520	-86.08	17,782	30,000	-12,218	-40.73
政府撥入收入	46	156,346,000	13,483,849	13,063,349	420,500	3.22	111,141,538	104,110,674	7,030,864	6.75
公庫撥款收入	462	156,346,000	13,483,849	13,063,349	420,500	3.22	106,980,365	104,110,674	2,869,691	2.76
政府其他撥入收入	46Y						4,161,173		4,161,173	
教學收入	4S	19,404,000	20,408		20,408		9,311,566	10,015,900	-704,334	-7.03
學雜費收入	4S1	19,404,000	20,408		20,408		9,311,566	10,015,900	-704,334	-7.03
其他收入	4Y	307,000	9,469	13,000	-3,531	-27.16	480,976	48,910	432,066	883.39
受贈收入	4YO	30,000					440,320	15,000	425,320	2,835.47
雜項收入	4YY	277,000	9,469	13,000	-3,531	-27.16	40,656	33,910	6,746	19.89
基金用途	5	181,003,000	13,980,968	13,331,349	649,619	4.87	114,983,002	119,075,484	-4,092,482	-3.44
高中及高職教育計畫	52	146,810,000	11,757,719	11,758,239	-520	0.00	96,013,744	101,544,754	-5,531,010	-5.45
一般行政管理計畫	5L	24,517,000	2,223,249	1,573,110	650,139	41.33	16,950,963	17,112,030	-161,067	-0.94
建築及設備計畫	5M	9,676,000					2,018,295	418,700	1,599,595	382.04
購建固定資產		9,640,000					2,018,295	418,700	1,599,595	382.04
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-4,244,000	-463,762		-463,762		6,444,127	-4,244,000	10,688,127	-251.84
期初基金餘額	71	8,002,000					12,136,075	8,002,000	4,134,075	51.66
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,758,000					18,580,202	3,758,000	14,822,202	394.42

※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 109 年 8 月份

- 一、服務收入因：係109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：係本年度財產處分較預期提早執行所致。
- 三、其他財產收入因：係校園場地開放因嚴重特殊傳染性肺炎致收入較預期減少。
- 四、公庫撥款收入因：年度中獲教育局補助款
 1. 109年度照明設備汰換經費257,591元。
 2. 公立國民中小學老舊廁所整修經費2,191,600元。
 3. 臺北市政府教育局撥入統籌款109年度照明設備汰換經費(第3批)420,500元。
- 五、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. 108學年度補助獎勵各級學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫第1期經費轉109年度續執行249,588元，第2期撥入299,006元(RA8717)。
 2. 108學年度第1學期十二年國教課程綱要前導學校經費轉109年度續執行117,149元，第2期撥入360,000元，第三期撥入360,000元，合共837,149元(RA8204)。
 3. 臺北區109學年度高級中等學校特色招生考試分發命題試務工作計畫經費438,080元(RA9221)。
 4. 108學年度優質化補助方案(109會計年度)經常門1,714,000元(RA9205)、資本門96,000元(RA9206)。
 5. 109年度照明設備汰換經費257,590元(RA8805)。
 6. 實施十二年國教課綱108學年度課程新增鐘點費269,760元(RA8239)。
- 六、學雜費收入因：108學年度第2學期學生人數較預期減少及108學年度第2學期課後輔導費配合108課綱，高一學生無課業輔導課需求所致。
- 七、受贈收入因：黃則榮等捐贈智慧機器人課程研究經費，較預期增加所致。
- 八、雜項收入因：108學年度教科書逾期等違約金罰款所致。
- 九、營建及修建工程因：年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助
 1. 校舍磁磚剝落改善工程977,337元。
 2. 臺北市優質學校圖書館精進方案工程605,000元。
- 十、其他設備因：
 1. 購置機械及設備：
 - (1)班級設備購置腦波儀、3D印表機等分配數計41,000元，已決標、待廠商送貨驗收付款。
 - (2)109學年度特色招生考試入學工作購置數位攝影機11,000元，補辦預算增加執行數。
 - (3)高中優質化購置掃描式讀卡機91,000元，補辦預算增加執行數。
 - (4)充實資優班數位學習資源設備購置照相攝影機計結餘22元。
 2. 購置交通及運輸設備：班級設備購置折返射天文望遠鏡分配數計50,000元，已決標、待廠商送貨驗收付款。
 3. 購置雜項設備：
 - (1)班級設備購置全自動打孔機、蒸飯箱及組合櫃計結餘9,020元。
 - (2)班級設備購置岩石礦物展示櫃、蒸氣烘烤爐及除濕機分配數計44,700元，已決標、待廠商送貨驗收付款。
 - (3)109學年度特色招生考試入學工作購置彩色雷射影印機60,000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109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	1,291,855,043	100.00	負債	2	1,273,274,841	98.56
流動資產	11	27,530,193	2.13	流動負債	21	9,308,117	0.72
現金	111	26,819,643	2.08	應付款項	212	9,308,117	0.72
銀行存款	1112	26,669,643	2.06	應付代收款	2123	9,308,117	0.72
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,502,954	1.12	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,505,023	0.89	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	661,666	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	1,263,966,724	97.84
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	1,263,966,724	97.84
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	3,195,394	0.25
預付款項	115	710,550	0.06	應付代管資產	2214	1,260,711,330	97.59
預付費用	1154	710,550	0.06	暫收及待結轉帳項	2215	60,000	0.00
				基金餘額	3	18,580,202	1.44
				基金餘額	31	18,580,202	1.44
				基金餘額	311	18,580,202	1.44

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109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	3,216,698	0.25	累積餘額	3111	12,136,075	0.94
準備金	124	3,216,698	0.25	本期賸餘	3112	6,444,127	0.50
其他準備金	124Y	3,216,698	0.25	合計：		1,291,855,043	
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,330,464	0.10				
其他準備金-其他	124Y-2	1,506,491	0.12				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	379,743	0.03				
其他資產	13	1,261,108,152	97.62				
什項資產	131	1,261,108,152	97.62				
暫付及待結轉帳項	1315	396,822	0.03				
代管資產	1316	1,260,711,330	97.59				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,064,593	0.08				
代管資產-土地	1316-1	1,058,110,500	81.91				

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109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	201,179,837	15.57				
代管資產-其他政府	1316-3	356,400	0.03				
合計：		1,291,855,043					

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 109 年 8 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	
高中及高職教育計畫		本月數				11,757,719	11,758,239	-520	0.00
		累計數				96,013,744	101,544,754	-5,531,010	-5.45

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501073-7

中華民國 109 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	141,793,567	-111,133,456	884,291	191,502	-6,448,542	24,904,358
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,322,542	-1,996,960			-142,640	2,182,942
房屋及建築						
機械及設備	78,090,399	-61,421,072	324,451		-4,084,086	12,909,692
交通及運輸設備	9,292,823	-6,935,410	98,000		-414,680	2,040,733
雜項設備	49,101,169	-40,780,014	461,840		-1,807,136	6,975,859
購建中固定資產						
電腦軟體	986,634			191,502		795,132
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備:增加變動原因(1)增置:監視攝影機、數位攝影機、數位相機及掃描式讀卡機等計171,978元、(4)受贈:以應付代收款109學年度特色招生考試入學工作購置多功能討論系統78,973元、教育部補助購置紅外線熱像儀購置防疫用校門口量體溫使用人臉辨識感系統73,500元。
2. 交通及運輸設備:增加數變動:(1)增置:監視器主機70,000元、(4)受贈:以應付代收款班聯會費購置校內社團活動使用行動式音箱麥克風組28,000元。
3. 雜項設備:增加數變動原因(1)增置:鑽孔機、保溫蒸飯箱組合櫃及彩色雷射影印機等計193,980元、(4)受贈:以應付代收款108年度改善運動設施設備購置安全欄架及弓臂等計267,860元。
4. 電腦軟體:減少數變動原因(11)無形資產攤銷:截至109年8月止累計攤銷金額191,502元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-8

長期負債變動表

中華民國 109 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務				

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
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		856,000	203,000		1,059,000	282,000	171,978		171,978	60.99	-110,022	-39.01	1. 班級設備購置腦波儀、3D印表機計41,000元，已決標、待廠商送貨驗收付款。 2. 高中優質化購置掃描式讀卡機計結餘5,000元。 3. 約用運動防護員巡迴服務計畫購置上下肢加壓循環機及熱敷箱分配數64,000元，已完成交貨驗收待付款。 4. 充實資優班數位學習資源設備購置照相攝影機計結餘22元。	已決標、待廠商送貨驗收付款以提升執行率。	
機械及設備		856,000	203,000		1,059,000	282,000	171,978		171,978	60.99	-110,022	-39.01			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		195,600			195,600	120,000	70,000		70,000	58.33	-50,000	-41.67			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 交通及運輸設備		195,600			195,600	120,000	70,000		70,000	58.33	-50,000	-41.67	班級設備購置折返射天文望遠鏡分配數計50,000元，已決標、待廠商送貨驗收付款。	已決標、待廠商送貨驗收付款以提升執行率。
購建中固定資產 雜項設備		513,400	60,000		573,400	247,700	193,980		193,980	78.31	-53,720	-21.69	1. 班級設備購置全自動打孔機、蒸飯箱及組合櫃等計結餘9,020元。 2. 班級設備購置岩石礦物展示櫃、蒸氣烘烤爐及除濕機分配數計44,700元，已決標、待廠商送貨驗收付款。	已決標、待廠商送貨驗收付款以提升執行率。
雜項設備		513,400	60,000		573,400	247,700	193,980		193,980	78.31	-53,720	-21.69		
購建中固定資產														
總計		1,565,000	263,000		1,828,000	649,700	435,958		435,958	67.10	-213,742	-32.90		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 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				
					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	8,075,000		8,075,000		1,582,337		1,582,337			1,582,337			
541 遞延修繕房屋建築費	8,075,000		8,075,000		1,582,337		1,582,337			1,582,337			
542 其他遞延支出													
總計	8,111,000		8,111,000		1,582,337	0.00	1,582,337			1,582,337	0.00		

年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助
 1.校舍磁磚剝落改善工程977,337元。
 2.臺北市優質學校圖書館精進方案工程605,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
14,502,954	16,009,445	-1,506,491	差異數係其他準備金-其他1,506,491元。