

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 106 年 5 月份

主辦會計人員 莊靜怡



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 106 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 - 5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 7 - 8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9 - 10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 106 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	159,823,521	7,832,311	11,294,848	-3,462,537	-30.66	69,544,887	64,633,308	4,911,579	7.60
勞務收入	43	624,000	24,600	14,000	10,600	75.71	322,448	96,500	225,948	234.14
服務收入	431	624,000	24,600	14,000	10,600	75.71	322,448	96,500	225,948	234.14
財產收入	45	105,739					94,788	5,739	89,049	1,551.65
財產處分收入	451	10,000					28,800		28,800	
其他財產收入	45Y	95,739					65,988	5,739	60,249	1,049.82
政府撥入收入	46	143,725,915	7,755,550	5,699,790	2,055,760	36.07	61,799,842	57,642,992	4,156,850	7.21
公庫撥款收入	462	139,674,715	5,699,790	5,699,790			57,642,992	57,642,992		
政府其他撥入收入	46Y	4,051,200	2,055,760		2,055,760		4,156,850		4,156,850	
教學收入	4S	15,284,107	37,747	5,579,078	-5,541,331	-99.32	6,781,061	6,877,177	-96,116	-1.40
學雜費收入	4S1	15,284,107	37,747	5,579,078	-5,541,331	-99.32	6,781,061	6,877,177	-96,116	-1.40
其他收入	4Y	83,760	14,414	1,980	12,434	627.98	546,748	10,900	535,848	4,916.04
受贈收入	4YO	30,000	11,561		11,561		11,561		11,561	
雜項收入	4YY	53,760	2,853	1,980	873	44.09	535,187	10,900	524,287	4,809.97
基金用途	5	172,933,554	10,704,556	11,294,848	-590,292	-5.23	74,661,368	77,743,341	-3,081,973	-3.96
高中及高職教育計畫	52	139,276,156	9,197,545	9,469,100	-271,555	-2.87	63,026,358	66,083,689	-3,057,331	-4.63
一般行政管理計畫	5L	24,383,538	1,421,911	1,491,068	-69,157	-4.64	9,572,092	11,324,972	-1,752,880	-15.48
建築及設備計畫	5M	9,273,860	85,100	334,680	-249,580	-74.57	2,062,918	334,680	1,728,238	516.39
購置固定資產		9,237,860	85,100	334,680	-249,580	-74.57	2,062,918	334,680	1,728,238	516.39
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-13,110,033	-2,872,245		-2,872,245		-5,116,481	-13,110,033	7,993,552	-60.97
期初基金餘額	71	19,223,844					23,015,922	19,223,844	3,792,078	19.73
解繳市庫										
期末基金餘額	72	6,113,811					17,899,441	6,113,811	11,785,630	192.77

※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 106 年 5 月份

一、服務收入因：

1. 教科書費衍生之作業管理費收入較預期增加41,848元所致。
2. 106學年度代理教練及教師甄選較預計提前執行，致報名費收入增加182,000元。
3. 106學年度體育甄選報名人數超過預期，致報名費收入增加2,100元

二、財產處分收入因：報廢財物較預期提早拍賣所致。

三、其他財產收入因：主要係外界申請校園場地開放踴躍所致。

四、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. 105年9月至106年2月因應取消軍訓教官薪資所得免稅配套措施校園安全值班費(RA6925)53,600元。
2. 106年度高級中等學校辦理國際教育旅行(RA6C21)75,250元。
3. 106年優質化補助方案經常門經費700,000元(RA6224)，資本門經費700,000元(RA6225)，十二年國教前導學校計畫經費600,000元(RA6209)。
4. 105學年度第2學期桃園市免學費補助6,240元。
5. 105學年度第2學期高中職免學費補助提前收入計2,021,760元。(RA6115)(部款)

五、學雜費收入因：

105學年度第2學期學雜費因符合減免資格學生人數較多，故收入減少所致。

六、受贈收入因：林本宗獎助學金定期存款利息收入，較預期提早繳入基金計11,561元。

七、雜項收入因：主要係戶外籃球場地坪與車道路面整修工程採購案違約罰款及學生申請補證情形較多，故罰款收入及數位學生證補卡費收入增加所致。

八、一般行政管理計畫因：主要係行政人員預借考績獎金須俟核定後始能辦理轉正所致。

九、營建及修建工程因：

- (一)年度預算編列遞延修繕房屋建築支出：戶外籃球場地坪與車道路面整修工程款較預計提前執行計1,730,485元。
  - (二)年度中因應實際業務需要，增加遞延修繕房屋建築支出：校舍消防送水管內鏽蝕漏水改善工程空污費1,110元
- 戶外籃球場地坪與車道路面整修工程款計1,730,485元，較預計提前執行所致。

十、其他設備主要係因：

- (一)各設備標餘款合共847元。
- (二)年度中因應教學之緊急需要，以教科書作業管理費購置教學設備彩色鐳射事務機21,490元，補辦預算增加執行數。
- (三)特教設備購置液晶顯示器14,000元及六尺電視長櫃10,000元，俟廠商交貨請款即辦理核銷事宜。

## 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106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	1,457,738,924	100.00	負債	2	1,439,839,483	98.77
流動資產	11	30,310,645	2.08	流動負債	21	12,250,886	0.84
現金	111	28,554,515	1.96	應付款項	212	12,250,886	0.84
銀行存款	1112	28,404,515	1.95	應付代收款	2123	12,250,886	0.84
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,520,933	0.93	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,504,885	0.93	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,378,697	0.09	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	1,427,588,597	97.93
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	1,427,588,597	97.93
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	2,869,231	0.20
預付款項	115	1,756,130	0.12	應付代管資產	2214	1,424,719,366	97.73
預付費用	1154	1,756,130	0.12	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	17,899,441	1.23
				基金餘額	31	17,899,441	1.23
				基金餘額	311	17,899,441	1.23

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。

## 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106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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	2,472,378	0.17	累積餘額	3111	23,015,922	1.58
準備金	124	2,472,378	0.17	本期短絀	3113	-5,116,481	-0.35
其他準備金	124Y	2,472,378	0.17	合計：		1,457,738,924	
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,308,804	0.09				
其他準備金-其他	124Y-2	757,550	0.05				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	406,024	0.03				
其他資產	13	1,424,955,901	97.75				
什項資產	131	1,424,955,901	97.75				
暫付及待結轉帳項	1315	236,535	0.02				
代管資產	1316	1,424,719,366	97.73				
代管資產-土地改良 物	1316-0	21,150,992	1.45				
代管資產-土地	1316-1	1,067,350,500	73.22				

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。

## 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106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		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	336,217,874	23.06				
合計：		1,457,738,924					

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。

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 106 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			金額		
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	增減(—) %
高中及高職教育計畫		本月數				9,197,545	9,469,100	-2.87
		累計數				63,026,358	66,083,689	-4.63
合計		本月數				9,197,545	9,469,100	-2.87
		累計數				63,026,358	66,083,689	-4.63

## 固定項目增減情形表

中華民國 106 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	149,377,879	839,786		150,217,665		508,463
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,322,542			4,322,542		
房屋及建築						
機械及設備	69,590,895	575,306		70,166,201	臺北市府教育局移撥網路交換器1臺10,900元、資料儲存收集器1臺74,720元、網路交換器19臺312,843元。	398,463
交通及運輸設備	8,451,754	71,990		8,523,744	前瞻計畫購置DSP數位音頻處理器1臺60,000元。	60,000
什項設備	55,543,320	192,490		55,735,810	106年基層運動選手訓練站器材設備補助射箭弓臂2組50,000元。	50,000
購建中固定資產						
電腦軟體	11,469,368			11,469,368		

**固定項目增減情形表**

中華民國 106 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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		實際執行數				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		3,470,180	24,000	163	3,494,343	176,843	176,843	176,843	100						
機械及設備		3,470,180	24,000	163	3,494,343	176,843	176,843	176,843	100						
購建中固定資產															
交通及運輸設備		50,800	18,850	-163	69,487	12,837	11,990	11,990	93	-847	-7				
交通及運輸設備		50,800	18,850	-163	69,487	12,837	11,990	11,990	93	-847	-7	1. 特教組新購彩色LED傳真複合 機結餘1,010元。 2. 交通及運輸設備調整容納至 機械及設備163元。			
購建中固定資產															
什項設備		754,720	45,000		799,720	145,000	142,490	142,490	98	-2,510	-2				

※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

40501073-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
什項設備		754,720	45,000		799,720	145,000	142,490		142,490	98	-2,510	-2	1. 105學年度第1學期教科書作業管理費購置彩色鐳射事務機21,490元，補辦預算增加執行數。 2. 特教設備購置液晶顯示器14,000元及六尺電視長櫃10,000元，俟廠商交貨請款即辦理核銷事宜。	俟廠商交貨請款即辦理核銷事宜。
購建中固定資產														
總計		4,275,700	87,850		4,363,550	334,680	331,323		331,323	99	-3,357	-1		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 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		實際執行數				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												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,902,160	1,940,000	4,962,160		1,731,595		1,731,595			1,731,595		
581 遞延修繕房屋建築支	6,902,160	1,940,000	4,962,160		1,731,595		1,731,595			1,731,595		戶外籃球場地坪與車道路面整修工程款較預計提早執行計1,730,485元。校舍消防送水管內鏽蝕漏水改善工程空污費較預計提早執行計1,110元。
582 其他遞延支出												
總計	6,938,160	1,940,000	4,998,160		1,731,595	0.00	1,731,595			1,731,595	0.00	

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 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
13,520,933	14,278,483	-757,550	差異數係其他準備金-其他757,550元。