

4-0501073

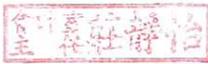
臺北市府教育局主管

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 107 年 4 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 107 年 4 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、固定項目明細表.....	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 107 年 4 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	183,444,621	17,636,352	11,848,171	5,788,181	48.85	78,535,455	68,096,171	10,439,284	15.33
勞務收入	43	624,000	22,050	131,006	-108,956	-83.17	164,897	131,006	33,891	25.87
服務收入	431	624,000	22,050	131,006	-108,956	-83.17	164,897	131,006	33,891	25.87
財產收入	45	76,739	50	5,739	-5,689	-99.13	5,833	5,739	94	1.64
財產處分收入	451	10,000								
其他財產收入	45Y	66,739	50	5,739	-5,689	-99.13	5,833	5,739	94	1.64
政府撥入收入	46	163,411,382	11,188,604	11,188,604			71,232,634	67,436,604	3,796,030	5.63
公庫撥款收入	462	163,411,382	11,188,604	11,188,604			67,436,604	67,436,604		
政府其他撥入收入	46Y						3,796,030		3,796,030	
教學收入	4S	19,206,634	6,409,675	504,642	5,905,033	1,170.14	6,941,274	504,642	6,436,632	1,275.48
學雜費收入	4S1	19,206,634	6,409,675	504,642	5,905,033	1,170.14	6,941,274	504,642	6,436,632	1,275.48
其他收入	4Y	125,866	15,973	18,180	-2,207	-12.14	190,817	18,180	172,637	949.60
受贈收入	4YO	30,000								
雜項收入	4YY	95,866	15,973	18,180	-2,207	-12.14	190,817	18,180	172,637	949.60
基金用途	5	186,398,315	12,614,895	14,801,865	-2,186,970	-14.77	65,153,477	71,049,865	-5,896,388	-8.30
高中及高職教育計畫	52	148,396,800	11,073,038	11,501,825	-428,787	-3.73	56,689,317	59,025,845	-2,336,528	-3.96
一般行政管理計畫	5L	25,892,300	1,484,857	1,499,140	-14,283	-0.95	8,332,160	10,223,120	-1,890,960	-18.50
建築及設備計畫	5M	12,109,215	57,000	1,800,900	-1,743,900	-96.83	132,000	1,800,900	-1,668,900	-92.67
購置固定資產		11,290,215	57,000	1,017,900	-960,900	-94.40	132,000	1,017,900	-885,900	-87.03
其他		819,000		783,000	-783,000	-100.00		783,000	-783,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,953,694	5,021,457	-2,953,694	7,975,151	-270.01	13,381,978	-2,953,694	16,335,672	-553.06
期初基金餘額	71	9,905,889					10,153,940	9,905,889	248,051	2.50
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	6,952,195					23,535,918	6,952,195	16,583,723	238.54

※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 107 年 4 月份

一、服務收入因：主要係販售107學年度特色招生簡章收入及107學年度教師甄選報名提前執行所致。

二、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. 106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第一期經費轉入本年度續執行615,030元(RA6717)。
2. 106學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費計581,000元(RA6728)。
3. 106學年度高中優質化補助方案前導學校經常門經費1,600,000元(RA7240)、資本門經費1,000,000元(RA7241)。

三、學雜費收入因：106學年度第2學期課後輔導費、學雜費及電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費提前執行所致。

四、雜項收入因：沒收廠商押標金及收回教師溢領以前年度子女教育補助費所致。

五、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。

六、其他設備因：

(一)購置機械及設備：

前瞻計畫辦理107年度校園無聲廣播系統第二期建置財務採購案，已分配未執行數1,017,900元，因驗收不合格，致執行率未達90%，本校將督促廠商儘速辦理改善，並於完成後辦理複驗及付款作業，俾提升預算執行成效。

(二)購置交通及運輸設備：

本校基金餘額購置車道監視系統主機33,000元，補辦預算增加執行數。

(三)購置什項設備：

1. 汰換校園飲水機因業務需要提早執行計75,000元。
2. 教學區使用蒸飯箱因業務需要提早執行計24,000元。

七、無形資產因：

前瞻計畫辦理107年度校園無聲廣播系統第二期建置財務採購案，已分配未執行數783,000元，因驗收不合格，致執行率未達90%，本校將督促廠商儘速辦理改善，並於完成後辦理複驗及付款作業，俾提升預算執行成效。

## 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107年4月30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	1,438,481,808	100.00	負債	2	1,414,945,890	98.36
流動資產	11	33,118,421	2.30	流動負債	21	9,397,648	0.65
現金	111	31,335,638	2.18	應付款項	212	9,397,648	0.65
銀行存款	1112	31,185,638	2.17	應付代收款	2123	9,397,648	0.65
銀行存款-市庫存款	1112-1	19,082,504	1.33	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,256,484	0.78	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	846,650	0.06	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	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	1,405,548,242	97.71
其他應收款	113Y	0	0.00	什項負債	221	1,405,548,242	97.71
預付款項	115	1,782,783	0.12	存入保證金	2211	2,883,976	0.20
預付費用	1154	1,782,783	0.12	應付代管資產	2214	1,402,664,266	97.51
				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

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107年4月30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	2,520,631	0.18	基金餘額	3	23,535,918	1.64
準備金	124	2,520,631	0.18	基金餘額	31	23,535,918	1.64
其他準備金	124Y	2,520,631	0.18	基金餘額	311	23,535,918	1.64
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,358,806	0.09	累積餘額	3111	10,153,940	0.71
其他準備金-其他	124Y-2	761,759	0.05	本期賸餘	3112	13,381,978	0.93
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	400,066	0.03	合計：		1,438,481,808	
其他資產	13	1,402,842,756	97.52				
什項資產	131	1,402,842,756	97.52				
暫付及待結轉帳項	1315	178,490	0.01				
代管資產	1316	1,402,664,266	97.51				
代管資產-土地改良 物	1316-0	21,150,992	1.47				
代管資產-土地	1316-1	1,044,939,000	72.64				

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107年4月30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	23.37				
代管資產-其他政府	1316-3	356,400	0.02				
合計：		1,438,481,808					

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 107 年 4 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				11,073,038	11,501,825	-428,787	-3.73
		累計數				56,689,317	59,025,845	-2,336,528	-3.96
合 計		本月數				11,073,038	11,501,825	-428,787	-3.73
		累計數				56,689,317	59,025,845	-2,336,528	-3.96

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-7

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 4 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
<b>資產</b>	162,448,721		423,000	1,941,600		160,930,121	291,000	
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	78,347,968		185,000			78,532,968	185,000	高中職行動學習資訊設備採購網路基地臺7臺計121,100元、供電交換器2臺計20,000元、數位相機2臺計43,900元。
交通及運輸設備	8,973,975		33,000			9,006,975		
雜項設備	59,049,278		205,000			59,254,278	106,000	106年補助基層運動選手訓練站訓練環境及器材設備計畫加速度訓練器4組計70,000元及戶外照明燈3組計36,000元。
購建中固定資產								
軟體	11,754,958			1,941,600		9,813,358		

註：

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 4 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
權利 遞耗資產 其他								
負債 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

40501073-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 4 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		2,464,100	900,000		3,364,100	1,017,900						-1,017,900	-100	<p>前瞻計畫辦理107年度校園無聲廣播系統第二期建置財務採購案，已分配未執行數1,017,900元，因驗收不合格，致執行率未達90%。</p> <p>本校將督促廠商儘速辦理改善，並於完成後辦理複驗及付款作業，俾提升預算執行成效。</p>	<p>本校基金餘額購置車道監視系統主機33,000元，補辦預算增加執行數。</p>
機械及設備		2,464,100	900,000		3,364,100	1,017,900					-1,017,900	-100			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		67,800	33,000		100,800		33,000	33,000			33,000				
交通及運輸設備		67,800	33,000		100,800		33,000	33,000			33,000				
購建中固定資產															
雜項設備		776,620			776,620		99,000	99,000			99,000				
雜項設備		776,620			776,620		99,000	99,000			99,000				
購建中固定資產															
雜項設備															

※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 107 年 4 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	%		
購建中固定資產														
總計		3,308,520	933,000		4,241,520	1,017,900	132,000		132,000	13	-885,900	-87		

※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 107 年 4 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	819,000		819,000	783,000					-783,000	-100.00	前瞻計畫辦理107年度校園無聲廣播系統第二期建置財務採購案，已分配未執行數783,000元，因驗收不合格，致執行率未達90%。  本校將督促廠商儘速辦理改善，並於完成後辦理複驗及付款作業，俾提升預算執行成效。
521 購置電腦軟體	819,000		819,000	783,000					-783,000	-100	
522 購置權利											
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,981,695		7,981,695								
581 遞延修繕房屋建築支	7,081,695		7,081,695								
582 其他遞延支出	900,000		900,000								
總計	8,800,695		8,800,695	783,000	0.00				-783,000	-100.00	

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 4 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
19,082,504	19,844,263	-761,759	差異數係其他準備金-其他761,759元。