

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 107 年 8 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 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、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 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	183,444,621	14,530,200	15,319,365	-789,165	-5.15	126,015,726	122,395,023	3,620,703	2.96
勞務收入	43	624,000	6,609	230,000	-223,391	-97.13	404,536	590,006	-185,470	-31.44
服務收入	431	624,000	6,609	230,000	-223,391	-97.13	404,536	590,006	-185,470	-31.44
財產收入	45	76,739	50	28,000	-27,950	-99.82	12,959	33,739	-20,780	-61.59
財產處分收入	451	10,000								
其他財產收入	45Y	66,739	50	28,000	-27,950	-99.82	12,959	33,739	-20,780	-61.59
政府撥入收入	46	163,411,382	14,344,563	14,709,505	-364,942	-2.48	114,929,569	111,424,981	3,504,588	3.15
公庫撥款收入	462	163,411,382	14,770,705	14,709,505	61,200	0.42	111,486,181	111,424,981	61,200	0.05
政府其他撥入收入	46Y		-426,142		-426,142		3,443,388		3,443,388	
教學收入	4S	19,206,634	21,424	336,480	-315,056	-93.63	10,142,352	10,294,937	-152,585	-1.48
學雜費收入	4S1	19,206,634	21,424	336,480	-315,056	-93.63	10,142,352	10,294,937	-152,585	-1.48
其他收入	4Y	125,866	157,554	15,380	142,174	924.41	526,310	51,360	474,950	924.75
受贈收入	4YO	30,000					160,573	15,000	145,573	970.49
雜項收入	4YY	95,866	157,554	15,380	142,174	924.41	365,737	36,360	329,377	905.88
基金用途	5	186,398,315	13,576,016	15,319,365	-1,743,349	-11.38	119,930,869	125,348,717	-5,417,848	-4.32
高中及高職教育計畫	52	148,396,800	11,957,703	12,686,865	-729,162	-5.75	100,234,643	105,704,797	-5,470,154	-5.17
一般行政管理計畫	5L	25,892,300	1,420,313	1,684,500	-264,187	-15.68	15,370,625	16,405,040	-1,034,415	-6.31
建築及設備計畫	5M	12,109,215	198,000	948,000	-750,000	-79.11	4,325,601	3,238,880	1,086,721	33.55
購置固定資產		11,290,215	198,000	912,000	-714,000	-78.29	3,447,083	2,419,880	1,027,203	42.45
其他		819,000		36,000	-36,000	-100.00	878,518	819,000	59,518	7.27
本期賸餘(短絀一)	6	-2,953,694	954,184		954,184		6,084,857	-2,953,694	9,038,551	-306.01
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					16,238,797	6,952,195	9,286,602	133.58

※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 8 月份

一、服務收入因：主要係107年度暑期游泳訓練班因報名人數不足無法開班所致。

二、其他財產收入因：校園場地開放較預期減少所致。

三、公庫撥款收入：年度中獲教育局核定補助

1. 公立學校辦理敬師月活動經費61,200元。

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. 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429,630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1,340,684元(RA7240)、資本門經費984,544元(RA7241)。

4. 107年度改善校園無障礙環境補助經費73,500元(RA7501)。

五、學雜費收入因：107學年暑期課業輔導費因參加學生人數較預期減少所致。

六、受贈收入因：主要係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。

七、雜項收入因：

1. 沒收廠商(三合一公司及冠錫公司)押標金。

2. 收回教師溢領以前年度子女教育補助費與員工交通費。

3. 106學年度冷氣使用費餘額以雜項收入科目入帳併入其他準備金統籌運用。

八、營建及修建工程因：

(一)年度中獲教育部補助改善校園無障礙環境補助無障礙坡道工程73,500元，增加遞延修繕房屋建築支出。

九、其他設備因：

(一)各設備標餘款合共15,841元。

(二)年度中因應校園安全及教學之緊急需要，以本校基金餘額購置車道監視系統主機33,000元及課業輔導費購置A3多功能複合式影印機50,000元，補辦預算增加執行數。

(三)年度中獲教育部等機關補助高中優質化經費購置教學設備合共886,544元，補辦預算增加執行數。

十、無形資產因：

1. 前瞻計畫107年度校園無聲廣播系第二期建置採購英聽教材互動廣播系統結餘2,482元。

2. 106學年度第2學期優質化採購電腦軟體選課系統平臺98,000元(併決算)。

3. 購置電腦軟體已分配未執行數36,000元，因屬購買軟體授權，改由高中及高職教育計畫項下執行。

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	1,287,308,628	100.00	負債	2	1,271,069,831	98.74
流動資產	11	22,594,426	1.76	流動負債	21	5,782,228	0.45
現金	111	21,892,896	1.70	應付款項	212	5,782,228	0.45
銀行存款	1112	21,742,896	1.69	應付代收款	2123	5,782,228	0.45
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,684,967	0.99	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,303,774	0.65	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	754,155	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	1,265,287,603	98.29
其他應收款	113Y	0	0.00	什項負債	221	1,265,287,603	98.29
預付款項	115	701,530	0.05	存入保證金	2211	3,323,701	0.26
預付費用	1154	701,530	0.05	應付代管資產	2214	1,261,963,902	98.03
				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	2,702,300	0.21	基金餘額	3	16,238,797	1.26
準備金	124	2,702,300	0.21	基金餘額	31	16,238,797	1.26
其他準備金	124Y	2,702,300	0.21	基金餘額	311	16,238,797	1.26
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,407,358	0.11	累積餘額	3111	10,153,940	0.79
其他準備金-其他	124Y-2	900,855	0.07	本期賸餘	3112	6,084,857	0.47
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	394,087	0.03	合計：		1,287,308,628	
其他資產	13	1,262,011,902	98.03				
什項資產	131	1,262,011,902	98.03				
暫付及待結轉帳項	1315	48,000	0.00				
代管資產	1316	1,261,963,902	98.03				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,389,529	0.11				
代管資產-土地	1316-1	1,044,939,000	81.17				

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	215,278,973	16.72				
代管資產-其他政府	1316-3	356,400	0.03				
合計：		1,287,308,628					

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 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				11,957,703	12,686,865	-729,162	-5.75
		累計數				100,234,643	105,704,797	-5,470,154	-5.17
合 計		本月數				11,957,703	12,686,865	-729,162	-5.75
		累計數				100,234,643	105,704,797	-5,470,154	-5.17

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 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				
資產	162,448,721		4,763,547	1,941,600	-122,798,056	42,472,612	511,446	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	4,322,542				-1,711,680	2,610,862		
房屋及建築								
機械及設備	78,347,968		3,339,429		-62,328,350	19,359,047	405,446	1.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。 2.資訊設備與網路維運 補助採購筆記型電腦9臺 計220,446元。
交通及運輸設備	8,973,975		33,000		-6,717,790	2,289,185		
雜項設備	59,049,278		512,600		-52,040,236	7,521,642	106,000	1.106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。

註：

固定項目明細表

中華民國 107 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				
購建中固定資產								
軟體	11,754,958		878,518	1,941,600		10,691,876		因不使用而減損之軟體 金額1,941,600元。
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 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		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	2,958,900	2,933,983		2,933,983	99	-24,917	-1		
機械及設備		2,464,100	900,000		3,364,100	2,958,900	2,933,983		2,933,983	99	-24,917	-1	1.辦理前瞻計畫購置校園無聲廣播系統LED液晶顯示器、化學科購置桌上型多參數水質計、掌上型多參數水質計電腦專案購置個人電腦、平板電腦及資訊網路設備等結餘11,461元。	
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	100				
交通及運輸設備		67,800	33,000		100,800	33,000	33,000		33,000	100			3.106學年度第2學期高中優質化電腦資訊設備採購(一般型電腦4臺、筆記型電腦7臺、平板電腦35臺)結餘計13,286元。	
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

40501073-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		776,620	50,000		826,620	410,980	406,600		406,600	99	-4,380	-1	1. 汰換校園飲水機、蒸飯箱及 前瞻計畫購置多功能討論桌椅 組結餘計4,380元。	
雜項設備		776,620	50,000		826,620	410,980	406,600		406,600	99	-4,380	-1		
購建中固定資產														
總計		3,308,520	983,000		4,291,520	3,402,880	3,373,583		3,373,583	99	-29,297	-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 107 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		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	819,000	878,518	107.27	878,518		59,518	7.27	1.前瞻計畫107年度校園無聲廣播系第二期建置採購英聽教材互動廣播系統結餘2,482元。 2.106學年度第2學期優質化採購電腦軟體選課系統平臺98,000元(併決算)。 3.購置電腦軟體已分配未執行數36,000元，因屬購買軟體授權，改由高中及高職教育計畫項下執行。 年度中獲教育部補助改善校園無障礙環境補助無障礙坡道工程73,500元，增加遞延修繕房屋建築支出。	
521 購置電腦軟體	819,000		819,000	878,518	107	878,518		59,518	7			
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		73,500		73,500		73,500			
581 遞延修繕房屋建築支出	7,081,695		7,081,695		73,500		73,500		73,500			
582 其他遞延支出	900,000		900,000									
總計	8,800,695		8,800,695	819,000	952,018	116.24	952,018		133,018	16.24		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
12,684,967	13,585,822	-900,855	差異數係其他準備金-其他900,855元。