

4-0501073

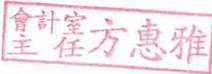
臺北市政府教育局主管

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 11 月

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 107 年 11 月

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 3 頁
二、平衡表.....	第 4 - 6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、固定項目明細表.....	第 8 - 9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 - 11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 11 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	15,280,836	14,993,966	286,870	1.91	180,427,802	174,420,388	6,007,414	3.44
勞務收入	43	624,000					473,486	624,000	-150,514	-24.12
服務收入	431	624,000					473,486	624,000	-150,514	-24.12
財產收入	45	76,739	69,720	33,000	36,720	111.27	82,729	66,739	15,990	23.96
財產處分收入	451	10,000	69,620		69,620		69,620		69,620	
其他財產收入	45Y	66,739	100	33,000	-32,900	-99.70	13,109	66,739	-53,630	-80.36
政府撥入收入	46	163,411,382	8,347,869	6,047,869	2,300,000	38.03	162,138,976	154,467,455	7,671,521	4.97
公庫撥款收入	462	163,411,382	6,347,869	6,047,869	300,000	4.96	155,939,378	154,467,455	1,471,923	0.95
政府其他撥入收入	46Y		2,000,000		2,000,000		6,199,598		6,199,598	
教學收入	4S	19,206,634	6,861,778	8,911,697	-2,049,919	-23.00	16,982,790	19,206,634	-2,223,844	-11.58
學雜費收入	4S1	19,206,634	6,861,778	8,911,697	-2,049,919	-23.00	16,982,790	19,206,634	-2,223,844	-11.58
其他收入	4Y	125,866	1,469	1,400	69	4.93	749,821	55,560	694,261	1,249.57
受贈收入	4YO	30,000					230,573	15,000	215,573	1,437.15
雜項收入	4YY	95,866	1,469	1,400	69	4.93	519,248	40,560	478,688	1,180.20
基金用途	5	186,398,315	16,984,482	14,993,966	1,990,516	13.28	177,140,553	177,374,082	-233,529	-0.13
高中及高職教育計畫	52	148,396,800	12,250,181	4,617,411	7,632,770	165.30	143,748,517	144,343,407	-594,890	-0.41
一般行政管理計畫	5L	25,892,300	1,662,001	1,568,140	93,861	5.99	20,365,320	20,921,460	-556,140	-2.66
建築及設備計畫	5M	12,109,215	3,072,300	8,808,415	-5,736,115	-65.12	13,026,716	12,109,215	917,501	7.58
購置固定資產		11,290,215	3,072,300	8,808,415	-5,736,115	-65.12	12,148,198	11,290,215	857,983	7.60
其他		819,000					878,518	819,000	59,518	7.27
本期賸餘(短絀一)	6	-2,953,694	-1,703,646		-1,703,646		3,287,249	-2,953,694	6,240,943	-211.29
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					13,441,189	6,952,195	6,488,994	93.34

※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 11 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、財產處分收入因：財產變賣處理較預期提前執行，致收入增加69,620元。
- 三、其他財產收入因：校園場地開放較預期減少及職員工停車費較預期延後執行所致。
- 四、公庫撥款收入：
- (一)年度中獲教育局核定補助公立學校辦理敬師月活動經費61,200元。
  - (二)年度中獲教育局統籌款補助校舍磁磚剝落、南棟5樓漏水改善工程經費等2案經費合共1,110,723元。
  - (三)107年度改善運動設施設備經費300,000元。(局款非統籌)
- 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：
- 1.106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272,000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)。
  - 5.107學年度十二年國基本教育課程綱要前導學校480,000元(RA7204)。
  - 6.107學年度聘用運動防護員巡迴服務計畫經費619,240元(RA7717)。
  - 7.107學年度第1學期高中優質化補助方案經費經常門1,200,000元(RA7205)、資本門800,000元。(RA7206)
- 六、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及107學年度第1學期學雜費因學生人數較預期減少及高中職學校免學費補助款尚未撥入，收入減少所致。
- 七、受贈收入因：主要係新增家長會長、財團法人金龍院捐款及財團法人康寧社會福利慈善基金會董事長吳鴻顯捐贈清寒弱勢獎助學金所致。
- 八、雜項收入因：
- 1.沒收廠商押標金及履約違約金計307,868元。
  - 2.收回教師溢領以前年度子女教育補助費與員工交通費計22,210元。
  - 3.106學年度國中生科學研習營、106學年度冷氣使用費餘額、班聯會費、畢聯會費、校刊費以雜項收入科目入帳併入其他準備金統籌運用計132,184元。
  - 4.大講堂視聽椅及燈光更新工程報廢財物殘值變賣所得15,000元。
  - 5.環保局退還溢繳空污費1,426元。
- 九、營建及修建工程因：
- (一)107年度預算編列遞延修繕房屋建築支出：
- 1.校園骨幹網路更新採購案工程節餘計118,800元。
  - 2.大講堂視聽椅及燈光更新工程節餘計745,954元。
  - 3.電話總機系統改善工程、車道旁座椅更新工程節餘計66,208元。
  - 4.中棟隔板教室整修工程節餘計52,986元。
  - 5.專科教室環境改善工程節餘計133,547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：
- 1.改善校園無障礙環境補助無障礙坡道工程73,500元。
  - 2.107年總合治水改善工程款437,764元。
  - 3.校舍磁磚剝落、南棟5樓漏水改善工程612,705元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 11 月份

十、其他設備因：

(一)各設備標餘款合共118,035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。

十一、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11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	1,285,630,017	100.00	負債	2	1,272,188,828	98.95
流動資產	11	22,643,120	1.76	流動負債	21	8,616,755	0.67
現金	111	21,830,620	1.70	應付款項	212	8,616,755	0.67
銀行存款	1112	21,680,620	1.69	應付代收款	2123	8,616,755	0.67
銀行存款-市庫存款	1112-1	9,700,685	0.75	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,169,605	0.87	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	810,330	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	1,263,572,073	98.28
其他應收款	113Y	0	0.00	什項負債	221	1,263,572,073	98.28
預付款項	115	812,500	0.06	存入保證金	2211	3,411,180	0.27
預付費用	1154	812,500	0.06	應付代管資產	2214	1,260,160,893	98.02
				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11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	2,778,004	0.22	基金餘額	3	13,441,189	1.05
準備金	124	2,778,004	0.22	基金餘額	31	13,441,189	1.05
其他準備金	124Y	2,778,004	0.22	基金餘額	311	13,441,189	1.05
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	916,559	0.07	本期賸餘	3112	3,287,249	0.26
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	454,087	0.04	合計：		1,285,630,017	
其他資產	13	1,260,208,893	98.02				
什項資產	131	1,260,208,893	98.02				
暫付及待結轉帳項	1315	48,000	0.00				
代管資產	1316	1,260,160,893	98.02				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,348,912	0.10				
代管資產-土地	1316-1	1,044,939,000	81.28				

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11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	213,516,581	16.61				
代管資產-其他政府	1316-3	356,400	0.03				
合計：		1,285,630,017					

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

40501073-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 11 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				12,250,181	4,617,411	7,632,770	165.30
		累計數				143,748,517	144,343,407	-594,890	-0.41
合 計		本月數				12,250,181	4,617,411	7,632,770	165.30
		累計數				143,748,517	144,343,407	-594,890	-0.41

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-8

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 11 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		5,549,993	13,949,240	-124,212,087	29,837,387	511,446	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	4,322,542				-1,765,170	2,557,372		
房屋及建築								
機械及設備	78,347,968		3,739,429	2,612,065	-62,989,478	16,485,854	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		99,878		-6,880,458	2,193,395		
雜項設備	59,049,278		832,168		-52,576,981	7,304,465	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 11 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	11,337,175		1,296,301		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: (1)因不使用而減損之軟 體金額1,941,600元。 (2)截至107年11月止累計 攤銷金額9,395,575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

40501073-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	980,000		3,444,100	3,364,100	3,333,983	3,333,983	99	-30,117	-1			
機械及設備		2,464,100	980,000		3,444,100	3,364,100	3,333,983	3,333,983	99	-30,117	-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、校園電梯改善工程設備等結餘16,661元。 2.106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13,456元。		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		67,800	33,000		100,800	100,800	99,878	99,878	99	-922	-1			
交通及運輸設備		67,800	33,000		100,800	100,800	99,878	99,878	99	-922	-1	電話總機系統及車道旁座椅改善工程自動總機語音信箱及專科教室美術教室廣播音響結餘計922元。		

※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

40501073-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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														
雜項設備		776,620	1,070,000		1,846,620	826,620	726,168		726,168	88	-100,452	-12	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 電話總機系統及車道旁座椅改 善工程交換機基本櫃結餘、專 科教室物理教室空調設備、調 整式升降桌及美術教室雕塑品 等結餘計100,452元。	
雜項設備		776,620	1,070,000		1,846,620	826,620	726,168		726,168	88	-100,452	-12		
購建中固定資產														
總計		3,308,520	2,083,000		5,391,520	4,291,520	4,160,029		4,160,029	97	-131,491	-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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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		
521 購置電腦軟體	819,000		819,000	819,000	878,518	107	878,518		59,518	7	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。	
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	7,981,695	7,988,169	100.08	7,988,169		6,474	0.08		
581 遞延修繕房屋建築支出	7,081,695		7,081,695	7,081,695	7,206,969	102	7,206,969		125,274	2	(一)107年度預算編列遞延修繕房屋建築支出: 校園骨幹網路更新採購案工程等4案合共節餘計998,695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: 1.改善校園無障礙環境補助無障礙坡道工程73,500元。 2.107年總合治水改善工程款437,764元。 3.校舍磁磚剝落、南棟5樓漏水改善工程612,705元。	
582 其他遞延支出	900,000		900,000	900,000	781,200	87	781,200		-118,800	-13	(一)107年度預算編列遞延修繕房屋建築支出: 1.校園骨幹網路更新採購案工程節餘計118,800元。	
總計	8,800,695		8,800,695	8,800,695	8,866,687	100.75	8,866,687		65,992	0.75		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 11 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
9,700,685	10,617,244	-916,559	差異數係其他準備金-其他916,559元。