

4-0501073

臺北市政府教育局主管

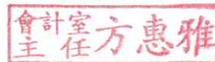
臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 10 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 108 年 10 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7 - 14 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 15-17 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 18 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 108 年 10 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	181,911,000	15,486,618	14,165,426	1,321,192	9.33	167,888,531	162,327,760	5,560,771	3.43
勞務收入	43	624,000					592,395	624,000	-31,605	-5.06
服務收入	431	624,000					592,395	624,000	-31,605	-5.06
財產收入	45	76,000	5,450		5,450		16,005	30,000	-13,995	-46.65
財產處分收入	451	13,000								
其他財產收入	45Y	63,000	5,450		5,450		16,005	30,000	-13,995	-46.65
政府撥入收入	46	161,548,000	14,722,485	14,164,026	558,459	3.94	155,665,993	150,831,945	4,834,048	3.20
公庫撥款收入	462	161,548,000	14,164,026	14,164,026			150,831,945	150,831,945		
政府其他撥入收入	46Y		558,459		558,459		4,834,048		4,834,048	
教學收入	4S	19,537,000	757,440		757,440		10,722,250	10,787,655	-65,405	-0.61
學雜費收入	4S1	19,537,000	757,440		757,440		10,722,250	10,787,655	-65,405	-0.61
其他收入	4Y	126,000	1,243	1,400	-157	-11.21	891,888	54,160	837,728	1,546.77
受贈收入	4YO	30,000					810,575	15,000	795,575	5,303.83
雜項收入	4YY	96,000	1,243	1,400	-157	-11.21	81,313	39,160	42,153	107.64
基金用途	5	185,648,000	13,641,344	14,165,426	-524,082	-3.70	157,487,183	166,064,760	-8,577,577	-5.17
高中及高職教育計畫	52	150,874,000	11,263,354	11,427,316	-163,962	-1.43	133,200,619	142,728,010	-9,527,391	-6.68
一般行政管理計畫	5L	25,471,000	1,575,287	1,588,110	-12,823	-0.81	19,590,776	20,763,750	-1,172,974	-5.65
建築及設備計畫	5M	9,303,000	802,703	1,150,000	-347,297	-30.20	4,695,788	2,573,000	2,122,788	82.50
購建固定資產		9,267,000	802,703	1,114,000	-311,297	-27.94	4,605,788	2,537,000	2,068,788	81.54
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00	90,000	36,000	54,000	150.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,737,000	1,845,274		1,845,274		10,401,348	-3,737,000	14,138,348	-378.33
期初基金餘額	71	7,200,000					11,739,108	7,200,000	4,539,108	63.04
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,463,000					22,140,456	3,463,000	18,677,456	539.34

※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 108 年 10 月份

- 一、服務收入因：主要係108年度暑期游泳訓練班因報名人數不足無法開班，收入減少所致。
- 二、其他財產收入因：主要係校園場地開放較預期減少，收入減少所致。
- 三、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. 107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本年度續執行600,219元(RA7717)。
 2. 107學年高中充實一般科目教學設備經費259,088元轉本年度續執行(RA7228)。
 3. 107學年度高中優質化前導學校經費601,038元(RA7204)。
 4. 107年臺北市前瞻基礎建設高中職校園數位建設實施計畫經費1,187,061元(RA7A11)。
 5. 107學年度優質化補助方案經常門經費771,107元(RA8205)、107學年度優質化補助方案資本門經費775,535元(RA8206)。
 6. 108年度補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經常門經費6,400元(RA8228)、資本門經費633,600元(RA8234)。
- 四、學雜費收入因：107學年度第2學期學雜費因學生人數較預期減少、課後輔導費、暑期輔導費參加人數不如預期所致。
- 五、受贈收入因：主要係因協磁機電工程有限公司等捐贈智慧機器人課程研究經費、家長會長捐款、林俊彥先生、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及財團法人金龍院捐款提供教育儲蓄戶同學急難救助使用所致。
- 六、雜項收入因：
1. 數位學生證補卡人數較預期減少，致減少1,521元。
 2. 欣欣公司107學年度外訂餐盒採購案重大違失記點罰款及翰林公司教科書逾期違約金，致增加6,525元。
 3. 工程圖說費收入不如預期，致減少18,800元。
 4. 伸縮縫及南棟陽臺防漏整修工程殘值變賣所得，致增加55,949元。
- 七、營建及修建工程因：人文大樓西側1-5樓廁所整修工程空污費較預期提早執行計11,328元。
- 八、其他設備因：
1. 各設備標餘款合共229,380元。
 2. 班級設備購置高階立體顯微鏡、微波實驗組等計112,420元，已完成招標，待廠商交貨驗收付款。
 3. 動支其他準備金購置3臺冷氣機計136,392元，補辦預算增加執行數。
 4. 108年度網路及資訊周邊設備不斷電系統電池1個、NAS專用硬碟4顆、多功能印表機3臺，合共42,264元、單價未達1萬元移列設備零件。
 5. 年度中獲教育部等機關補助前瞻基礎建設、高中優質化經費、補助充實一般科目教學設備購置教學設備合共2,075,514元，補辦預算增加執行數。
 6. 年度中獲教育部等機關補助充實一般科目教學購置設備學校自籌動支基金餘額合共229,618元，補辦預算增加執行數。
- 九、無形資產因：
1. 107學年度第2學期優質化採購自主學習預約系統90,000元。(併決算)
 2. 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108年10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	1,285,326,385	100.00	負債	2	1,263,185,929	98.28
流動資產	11	32,513,109	2.53	流動負債	21	11,593,421	0.90
現金	111	31,597,410	2.46	應付款項	212	11,593,421	0.90
銀行存款	1112	31,447,410	2.45	應付代收款	2123	11,593,421	0.90
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,155,144	1.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,638,093	0.98	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	654,173	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	1,251,592,508	97.38
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	1,251,592,508	97.38
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	2,433,148	0.19
預付款項	115	915,699	0.07	應付代管資產	2214	1,249,159,360	97.19
預付費用	1154	915,699	0.07	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	22,140,456	1.72
				基金餘額	31	22,140,456	1.72
				基金餘額	311	22,140,456	1.72

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108年10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	2,919,613	0.23	累積餘額	3111	11,739,108	0.91
準備金	124	2,919,613	0.23	本期賸餘	3112	10,401,348	0.81
其他準備金	124Y	2,919,613	0.23	合計：		1,285,326,385	
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,331,911	0.10				
其他準備金-其他	124Y-2	1,093,571	0.09				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	494,131	0.04				
其他資產	13	1,249,893,663	97.24				
什項資產	131	1,249,893,663	97.24				
暫付及待結轉帳項	1315	734,303	0.06				
代管資產	1316	1,249,159,360	97.19				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,199,983	0.09				
代管資產-土地	1316-1	1,040,548,500	80.96				

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108年10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	207,054,477	16.11				
代管資產-其他政府	1316-3	356,400	0.03				
合計：		1,285,326,385					

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 108 年 10 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				11,263,354	11,427,316	-163,962	-1.43
		累計數				133,200,619	142,728,010	-9,527,391	-6.68

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產	156,724,390	-125,137,345	6,687,227		24,448,105		15,638,893	29,465,060		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	4,322,542	-1,783,000					-178,300	2,361,242		
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	79,979,577	-63,636,454	4,704,235	(1)	8,757,948	(5)	1.本年度變動之 增加數原因:(1)增 置:監視器主 機24埠供電式邊 際網路交換器等 設備 計2,732,112。(3) 撥入:臺北市府 教育局撥入網路 交換器共15臺 計474,696元。(4) 受贈:應付代收 款107年臺北市前 瞻基礎建設-校園 數位建設實施計 畫購置骨幹核心 路由交換器等設	3,272,150	15,561,560	

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
						備 計771,429元、基 層運動選手訓練 站訓練環境器材 田徑隊訓練消除 乳酸按摩用氣動 式加壓系統2套 計60,000元、運 動傷害防護員計 畫使用運動機能 訓練器材滑 輪23,250元、資 訊設備與網路維 運購置筆記型電 腦8臺 計194,248元、108 學年度高級中等				

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
									學校特色招生考 試分發命題設備 採購案購置網路 儲存系統、24埠 高階邊際網路交 換器5臺、觸控式 平板電腦1臺、個 人電腦1臺、筆記 型電腦1臺教育部 分 攤428,500元、班 聯會費購置南 棟1樓購置教學明 鏡1個20,000元。 2.本年度變動之 減少數原因:報廢 財	

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	9,073,853	-6,932,874	909,500	(1)	690,530	(5)	產8,757,948元。 1.本年度變動之 增加數原因:(1)增 置:監視器主機等 設備 計909,500元。 2.本年度變動之 減少數原因:報廢 財產690,530元。	113,002	2,472,951	

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	62,083,187	-52,785,017	983,492	(1)	14,685,935	(5)	1.本年度變動之 增加數原因:(1)增 置:保溫蒸飯箱等 設備 計952,848元。(3) 撥入:臺北市政府 教育局撥入櫥 櫃2個 計30,644元。2.本 年度變動之減少 數原因:報廢財 產14,685,935元。	12,432,041	8,027,768	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501073-13

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	1,265,231		90,000	(1)	313,692	(11)	1.本年度變動之 增加數原因:(1)增 置:自主學習預約 系統90,000元。 2.本年度變動之 減少數原因:截 至108年10月止累 計攤銷金 額313,692元。	1,041,539	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:截 至108年10月 止累計攤銷金 額313,692元 。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
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

40501073-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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(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		1,554,620	2,749,000		4,303,620	3,113,620	2,732,112		2,732,112	87.75	-381,508	-12.25		

※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

40501073-16

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
機械及設備		1,554,620	2,749,000		4,303,620	3,113,620	2,732,112		2,732,112	87.75	-381,508	-12.25	1. 班級設備購置高階立體顯微鏡、微波實驗組等計112,420元，已完成招標，待廠商交貨驗收付款。 2. 校內預算購置各項設備計結餘200,085元。 3. 充實一般科目教學設備購置認識電磁波實驗組及研究型解剖顯微鏡計結餘3,870元。 4. 高中優質化購置平板電腦計結餘4,680元。 5. 前瞻基礎建設購置設備購置24埠供電式邊際網路交換器12臺、48埠高階邊際網路交換器3臺、骨幹核心路由交換器1臺計結餘11,079元。 6. 108年度網路及資訊周邊設備不斷電系統電池1個、NAS專用硬碟4顆、多功能印表機3臺，合共42,264元、單價未達1萬元移列設備零件。 7. 充實一般科目教學設備動支基金餘額購置製冰機及單相機計結餘2,860元。 8. 運動傷害防護員計畫購置使用運動機能訓練器材滑輪計結餘4,250元。	已完成招標，待廠商交貨驗收付款。
購建中固定資產 交通及運輸設備		643,080	297,000		940,080	940,080	909,500		909,500	96.75	-30,580	-3.25		

※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

40501073-17

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
交通及運輸設備		643,080	297,000		940,080	940,080	909,500		909,500	96.75	-30,580	-3.25	1. 校內預算購置各項設備計結餘14,845元。 2. 高中優質化購置教學擴音組等設備計結餘5,735元。 3. 高中優質化購置擴大機補辦預算10,000元，實際執行單價未達1萬元，移列設備零件。 1. 教育部補助充實一般科目教學設備經費購置地形互動沙盒計結餘3,900元。 2. 校內預算購置各項設備計結餘14,450元 3. 高中優質化購置系統置物櫃等設備計結餘7,830元。 4. 充實一般科目教學設備動支基金餘額空氣清淨機、冷氣機、可攜式投影設備計結餘2,664元。 5. 其他準備金購置電腦教室冷氣機計結餘608元。	
購建中固定資產 雜項設備		339,300	947,000		1,286,300	982,300	952,848	952,848	97.00	-29,452	-3.00			
雜項設備		339,300	947,000		1,286,300	982,300	952,848	952,848	97.00	-29,452	-3.00			
購建中固定資產														
總計		2,537,000	3,993,000		6,530,000	5,036,000	4,594,460	4,594,460	91.23	-441,540	-8.77			

※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。

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 108 年 10 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(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	36,000	90,000	250.00	90,000		54,000	150.00	1.107學年度第2學期優質化採購自主學習預約系統90,000元。(併決算)(臺北市政府教育局108年4月1日北市教中字第1083031155號函核准) 2.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。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	90,000	250	90,000		54,000	150.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	6,730,000		6,730,000		11,328		11,328		11,328			
541 遞延修繕房屋建築費	6,730,000		6,730,000		11,328		11,328		11,328			
542 其他遞延支出											人文大樓西側1-5樓廁所整修工程空污費較預期提早執行計11,328元。	
總計	6,766,000		6,766,000	36,000	101,328	281.47	101,328		65,328	181.47		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 10 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
18,155,144	19,248,715	-1,093,571	差異數係其他準備金-其他1,093,571元。