

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 109 年 12 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 109 年 12 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 - 8 頁
五、長期負債變動表.....	第 9 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 10-11 頁
七、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.....	第 12 頁
八、重大計畫執行預算績效分析表.....	第 - 頁
(附財產分類統計表)	
附錄(調節表及對帳單等)	

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 109 年 12 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	176,759,000	10,768,237	6,657,626	4,110,611	61.74	187,357,134	176,759,000	10,598,134	6.00
勞務收入	43	626,000					409,097	626,000	-216,903	-34.65
服務收入	431	626,000					409,097	626,000	-216,903	-34.65
財產收入	45	76,000	172,990	46,000	126,990	276.07	324,242	76,000	248,242	326.63
財產處分收入	451	13,000		13,000	-13,000	-100.00	66,170	13,000	53,170	409.00
其他財產收入	45Y	63,000	172,990	33,000	139,990	424.21	258,072	63,000	195,072	309.64
政府撥入收入	46	156,346,000	6,201,847	3,456,856	2,744,991	79.41	168,713,706	156,346,000	12,367,706	7.91
公庫撥款收入	462	156,346,000	4,218,422	3,456,856	761,566	22.03	159,977,257	156,346,000	3,631,257	2.32
政府其他撥入收入	46Y		1,983,425		1,983,425		8,736,449		8,736,449	
教學收入	4S	19,404,000	4,389,632	2,901,200	1,488,432	51.30	17,295,013	19,404,000	-2,108,987	-10.87
學雜費收入	4S1	19,404,000	4,389,632	2,901,200	1,488,432	51.30	17,295,013	19,404,000	-2,108,987	-10.87
其他收入	4Y	307,000	3,768	253,570	-249,802	-98.51	615,076	307,000	308,076	100.35
受贈收入	4YO	30,000	10	15,000	-14,990	-99.93	550,330	30,000	520,330	1,734.43
雜項收入	4YY	277,000	3,758	238,570	-234,812	-98.42	64,746	277,000	-212,254	-76.63
基金用途	5	181,003,000	20,453,409	6,657,626	13,795,783	207.22	186,852,984	181,003,000	5,849,984	3.23
高中及高職教育計畫	52	146,810,000	9,344,114	3,403,046	5,941,068	174.58	149,097,345	146,810,000	2,287,345	1.56
一般行政管理計畫	5L	24,517,000	1,367,616	2,528,640	-1,161,024	-45.91	22,966,069	24,517,000	-1,550,931	-6.33
建築及設備計畫	5M	9,676,000	9,741,679	725,940	9,015,739	1,241.94	14,789,570	9,676,000	5,113,570	52.85
購建固定資產		9,640,000	9,505,679	725,940	8,779,739	1,209.43	14,553,570	9,640,000	4,913,570	50.97
其他		36,000	236,000		236,000		236,000	36,000	200,000	555.56
本期賸餘(短絀)	6	-4,244,000	-9,685,172		-9,685,172		504,150	-4,244,000	4,748,150	-111.88
期初基金餘額	71	8,002,000					12,136,075	8,002,000	4,134,075	51.66
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,758,000					12,640,225	3,758,000	8,882,225	236.36

※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 109 年 12 月份

- 一、服務收入因：係109年度暑期游泳訓練班因報名人數不足無法開班，致收入減少216,903元。
- 二、財產處分收入因：係本年度財產處分較預期增加，致收入增加53,170元。
- 三、其他財產收入因：係教職員工停車費依臺北市公立高級中等以下學校教職員工停車空間收費參考表計收及校園場地開放較預期增加，致收入增加195,072元。
- 四、公庫撥款收入因：年度中獲教育局補助款
  1. 縣市共推住商節電行動方案-校園能源翻新計畫-照明設備汰換(T8LED)第一批經費257,591元。
  2. 公立國民中小學老舊廁所整修經費2,159,886元。
  3. 縣市共推住商節電行動方案-校園能源翻新計畫-照明設備汰換(T8LED)第三批經費420,500元。
  4. 109年度校舍磁磚剝落改善工程793,280元。
- 五、政府其他撥入收入因：主要係年度中獲教育局轉發其他政府機關108學年度高中優質化補助方案經費等17案合共8,736,449元。
- 六、學雜費收入因：108學年度第2學期及109學年度第1學期學生人數較預期減少及108學年度第2學期及109學年度第1學期課後輔導費配合108新課綱，高一及高二學生無課業輔導課需求，致收入減少2,108,987元。
- 七、受贈收入因：主要係因捐贈智慧機器人課程研究經費，財團法人康寧社會福利慈善基金會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，致收件增加520,330元。
- 八、雜項收入因：採購案廠商違約罰款較預期減少及工程圖說費收入不如預期所致。
- 九、營建及修建工程因：
  1. 年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助
    - (1)校舍磁磚剝落改善工程977,337元。
    - (2)臺北市優質學校圖書館精進方案工程605,000元。
  2. 年度中因應實際業務需要，增加教育部補助公立國民中小學老舊廁所整建工程2,159,886元。
  3. 109年度預算編列
    - (1)階梯教室暨圖書館門禁點名管理系統工程計結餘229,716元。
    - (2)中棟科學大樓廁所整修工程預算數為4,404,000元，實支3,979,539元，辦理保留計406,100元。
    - (3)專科教室環境改善工程計結餘142,305元。
- 十、其他設備因：
  1. 各設備標餘款合共68,859元。
  2. 109年度網路及資訊周邊設備連續供墨印表機、多功能印表機、班級設備購置岩石礦物展示櫃、專科教室環境改善工程購置超音洗淨器等合共58,682元、單價未達1萬元移列設備零件。
  3. 年度中獲教育部等機關補助高中優質化經費、109學年度特色招生考試入學工作購置教學設備108學年度約用運動防護員服務計畫、補助充實一般科目教學設備、體育班績效優良經費、新興科技之認知計畫暨促進學校經費、合共2,009,290元，補辦預算增加執行數。
  4. 充實資優班數位學習資源設備控留本校高中及高職教育計畫設備零件支應購置平板電腦2臺29,000元，補辦預算增加執行數。
  5. 108學年教科書作業理費購置教學設備冰箱、除濕機等計57,080元，補辦預算增加執行數。
- 十一、無形資產因：
  1. 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。
  2. 108學年度教科書行政作業管理費購置電腦排課調代課管理系統軟體計99,000元。(併決算)
  3. 充實一般科目教學設備計畫購置數學軟體及影音剪輯軟體計137,000元。(併決算)

## 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109年12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	1,283,260,152	100.00	負債	2	1,270,619,927	99.01
流動資產	11	21,666,344	1.69	流動負債	21	9,753,988	0.76
現金	111	20,664,301	1.61	應付款項	212	9,499,356	0.74
銀行存款	1112	20,664,301	1.61	應付代收款	2123	7,840,535	0.61
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,461,488	0.82	應付費用	2125	1,224,505	0.10
銀行存款-保管款	1112-2	9,602,813	0.75	其他應付款	212Y	434,316	0.03
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	600,000	0.05	預收款項	213	254,632	0.02
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	預收收入	2133	254,632	0.02
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	1,260,865,939	98.25
應收款項	113	402,043	0.03	什項負債	221	1,260,865,939	98.25
其他應收款	113Y	402,043	0.03	存入保證金	2211	2,517,388	0.20
預付款項	115	600,000	0.05	應付代管資產	2214	1,258,307,318	98.06
預付費用	1154	600,000	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	41,233	0.00
				基金餘額	3	12,640,225	0.99
				基金餘額	31	12,640,225	0.99
				基金餘額	311	12,640,225	0.99

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109年12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	3,131,380	0.24	累積餘額	3111	12,640,225	0.99
準備金	124	3,131,380	0.24	合計：		1,283,260,152	
其他準備金	124Y	3,131,380	0.24				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,367,301	0.11				
其他準備金-其他	124Y-2	1,357,586	0.11				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	406,493	0.03				
其他資產	13	1,258,462,428	98.07				
什項資產	131	1,258,462,428	98.07				
暫付及待結轉帳項	1315	155,110	0.01				
代管資產	1316	1,258,307,318	98.06				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,010,437	0.08				
代管資產-土地	1316-1	1,058,110,500	82.45				

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109年12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	198,829,981	15.49				
代管資產-其他政府	1316-3	356,400	0.03				
合計：		1,283,260,152					

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 109 年 12 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				9,344,114	3,403,046	5,941,068	174.58
		累計數				149,097,345	146,810,000	2,287,345	1.56

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501073-7

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	141,793,567	-111,133,456	7,326,064	275,629	-9,635,545	28,075,001
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,322,542	-1,996,960			-213,960	2,111,622
房屋及建築						
機械及設備	78,090,399	-61,421,072	5,179,541		-6,172,964	15,675,904
交通及運輸設備	9,292,823	-6,935,410	239,420		-596,743	2,000,090
雜項設備	49,101,169	-40,780,014	1,671,103		-2,651,878	7,340,380
購建中固定資產						
電腦軟體	986,634		236,000	275,629		947,005
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 109 年 12 月份

40501073-8

一、各財產項目變動原因分析如下:

- 1.機械及設備:增加變動原因(1)增置:購置監視攝影機等設備計2,060,225元。(2)撥入:臺北市政府教育局撥入LCD短焦燈泡投影機5臺及育成高中撥入無線網路基地臺2臺合共157,500元。(4)受贈:以應付代收款購置多功能討論系統等計2,961,816元。
- 2.交通及運輸設備:增加數變動:(1)增置:購置監視器主機及折射式天文望遠鏡等設備計211,420元。(4)受贈:以應付代收款購置行動式音箱麥克風組等計28,000元。
- 3.雜項設備:增加數變動原因(1)增置:購置鑽孔機等設備計1,261,184元。(4)受贈:以應付代收款購置安全欄架等設備計409,919元。
- 4.電腦軟體:增加數變動:(1)購置排課軟體、數學軟體及影音編輯軟體等計236,000元。減少數變動原因(11)無形資產攤銷:截至109年12月止累計攤銷金額275,629元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-9

長期負債變動表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務				

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		856,000	1,407,000		2,263,000	2,263,000	2,060,225		2,060,225	91.04	-202,775	-8.96		
機械及設備		856,000	1,407,000		2,263,000	2,263,000	2,060,225		2,060,225	91.04	-202,775	-8.96	1. 掃描式讀卡機等設備計結 餘67,940元。 2. 109年度網路及資訊周邊設備 連續供墨印表機1臺單 價6,000元、多功能印表 機5臺34,520元、毛髮溼度 計5臺47,690元及，核心訓練 器5組46,625元合 共134,835元，單價未達1萬 元，移列設備零件。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		195,600	30,000		225,600	225,600	211,420		211,420	93.71	-14,180	-6.29		
交通及運輸設備		195,600	30,000		225,600	225,600	211,420		211,420	93.71	-14,180	-6.29	折返射天文望遠鏡等設備計結 餘14,180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建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-11

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
雜項設備		513,400	859,000		1,372,400	1,372,400	1,261,184		1,261,184	91.90	-111,216	-8.10	1. 全自動打孔機等設備計結 餘93,054元。 2. 岩石礦物展示櫃單價9,650元 及超音洗淨器單價8,512元合 共18,162元，單價未達1萬 元，移列設備零件。		
雜項設備		513,400	859,000		1,372,400	1,372,400	1,261,184		1,261,184	91.90	-111,216	-8.10			
購建中固定資產															
總計		1,565,000	2,296,000		3,861,000	3,861,000	3,532,829		3,532,829	91.50	-328,171	-8.50			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 年 12 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			
					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	236,000	655.56	236,000		200,000	555.56	1.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。 2.108學年度教科書行政作業管理費購置電腦排課調代課管理系統軟體計99,000元。(併決算) 3.充實一般科目教學設備計畫購置數學軟體及影音剪輯軟體計137,000元。(併決算)	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	236,000	655.56	236,000		200,000	555.56			
522 購置權利												
54 遞延支出	8,075,000		8,075,000	8,075,000	11,020,741	136.48	11,020,741		2,945,741	36.48	1.年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助 (1)校舍磁磚剝落改善工程977,337元。 (2)臺北市優質學校圖書館精進方案工程605,000元。 2.年度中因應實際業務需要，增加教育部補助公立國民中小學老舊廁所整建工程2,159,886元。 3.109年度預算編列 (1)階梯教室暨圖書館門禁點名管理系統工程計結餘229,716元。 (2)中棟科學大樓廁所整修工程預算數為4,404,000元，實支3,979,539元，辦理保留計406,100元。 (3)專科教室環境改善工程計結餘142,305元。	
541 遞延修繕房屋建築支	8,075,000		8,075,000	8,075,000	11,020,741	136.48	11,020,741		2,945,741	36.48		
542 其他遞延支出												
總計	8,111,000		8,111,000	8,111,000	11,256,741	138.78	11,256,741		3,145,741	38.78		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 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
10,461,488	11,819,074	-1,357,586	差異數係其他準備金-其他1,357,586元。