

4-0501073

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市麗山高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 103 年 10 月份

主辦會計人員 莊靜怡

機關長官 徐建國

# 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 103 年 10 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-4 頁
二、平衡表.....	第 5-6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 8-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10-12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 103 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		以前年度 保留數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		158,136,600		158,136,600	10,851,918	10,947,631	-95,713	-0.87	152,842,669	141,659,968	11,182,701	7.89
勞務收入	43		390,000		390,000	500		500		110,000	390,000	-280,000	-71.79
服務收入	431		390,000		390,000	500		500		110,000	390,000	-280,000	-71.79
財產收入	45		44,183		44,183		36,718	-36,718	-100.00	40,465	44,183	-3,718	-8.42
財產處分收入	451		36,718		36,718		36,718	-36,718	-100.00	33,000	36,718	-3,718	-10.13
其他財產收入	45Y		7,465		7,465					7,465	7,465		
政府撥入收入	46		143,350,747		143,350,747	5,160,528	4,753,003	407,525	8.57	138,001,951	127,075,255	10,926,696	8.60
公庫撥款收入	462		141,628,507		141,628,507	4,753,003	4,753,003			132,653,432	127,075,255	5,578,177	4.39
政府其他撥入收入	46Y		1,722,240		1,722,240	407,525		407,525		5,348,519		5,348,519	
教學收入	4S		14,033,960		14,033,960	5,679,296	6,155,860	-476,564	-7.74	14,606,273	14,033,960	572,313	4.08
學雜費收入	4S1		14,033,960		14,033,960	5,679,296	6,155,860	-476,564	-7.74	14,606,273	14,033,960	572,313	4.08
其他收入	4Y		317,710		317,710	11,594	2,050	9,544	465.56	83,980	116,570	-32,590	-27.96
受贈收入	4YO		249,632		249,632					50,000	100,000	-50,000	-50.00
雜項收入	4YY		68,078		68,078	11,594	2,050	9,544	465.56	33,980	16,570	17,410	105.07
基金用途	5		162,544,000	4,636,800	167,180,800	21,069,542	12,801,813	8,267,729	64.58	141,653,209	148,774,565	-7,121,356	-4.79
高中及高職教育計畫	52		131,927,653		131,927,653	17,886,139	8,528,331	9,357,808	109.73	119,037,498	121,952,912	-2,915,414	-2.39
一般行政管理計畫	5L		25,290,028		25,290,028	1,673,403	1,576,300	97,103	6.16	19,035,976	19,983,600	-947,624	-4.74
建築及設備計畫	5M		5,326,319	4,636,800	9,963,119	1,510,000	2,697,182	-1,187,182	-44.02	3,579,735	6,838,053	-3,258,318	-47.65
購置固定資產			5,326,319	4,636,800	9,963,119	1,488,500	2,697,182	-1,208,682	-44.81	3,558,235	6,838,053	-3,279,818	-47.96
其他						21,500		21,500		21,500		21,500	
本期賸餘(短絀一)	6		-4,407,400	-4,636,800	-9,044,200	-10,217,624	-1,854,182	-8,363,442	451.06	11,189,460	-7,114,597	18,304,057	-257.27
期初基金餘額	71		6,361,014		6,361,014					12,203,223	6,361,014	5,842,209	91.84
解繳市庫													
期末基金餘額	72		1,953,614	-4,636,800	-2,683,186					23,392,683	-753,583	24,146,266	-3,204.19

※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：一、服務收入因：1. 103學年度教師甄選報名費較預估數增加17,000元。2. 暑期游泳訓練班因招生未達開班標準，致收入較預估數減少350,000元。3. 103學年度資優班甄選報名費53,000元。(配合高級中等教育法第61條規定自103年8月1日施，未及編列103年度預算部分併入決算辦理)二、財產處分收入：主要係廢棄電腦變賣所得實際執行較預算減少3,718元。三、公庫撥款收入因：年度中獲增撥下列補助款：1. 教育局撥入103年度學習共同體及授業研究計畫經費 40,000元。2. 教育局撥入103年學校救生員職務代理人經費8,232元。3. 教育局撥入103年1月特教教師助理員經費16,599元。4. 教研中心撥入領先計畫103年度補助經費經常門2,705,000元 資本門2,295,000元。5. 教育局撥入103年2-6月特教教師助理員經費101,169元。6. 教育局撥入103年度補助所屬學校改善運動設施設備補助款410,000元。7. 教育局撥入102學年度中小學教師專業發展評及專業學習社群第2期經費2,177元。四、政府其他撥入收入因：教育局於年度中轉撥教育部下列補助款：1. 102學

註:

40501073-2

- 一、服務收入因:
- 1.103學年度教師甄選報名費較預估數增加17,000元。
  - 2.暑期游泳訓練班因招生未達開班標準，致收入較預估數減少350,000元。
  - 3.103學年度資優班甄選報名費53,000元。(配合高級中等教育法第61條規定自103年8月1日施，未及編列103年度預算部分併入決算辦理)
- 二、財產處分收入:
- 主要係廢棄電腦變賣所得實際執行較預算減少3,718元。
- 三、公庫撥款收入因:
- 年度中獲增撥下列補助款:
- 1.教育局撥入103年度學習共同體及授業研究計畫經費 40,000元。
  - 2.教育局撥入103年學校救生員職務代理人經費8,232元。
  - 3.教育局撥入103年1月特教教師助理員經費16,599元。
  - 4.教研中心撥入領先計畫103年度補助經費經常門2,705,000元 資本門2,295,000元。
  - 5.教育局撥入103年2-6月特教教師助理員經費101,169元。
  - 6.教育局撥入103年度補助所屬學校改善運動設施設備補助款410,000元。
  - 7.教育局撥入102學年度中小學教師專業發展評及專業學習社群第2期經費2,177元。
- 四、政府其他撥入收入因:
- 教育局於年度中轉撥教育部下列補助款:
- 1.102學年度中小學教師專業發展評鑑及專業學習社群經費(RA2C24)續執行計3,049元。
  - 2.102(2)高中職能適性學習社區教育資源均質化實施方案經常門(RA3103)200,000元，資本門(RA3104)200,000元。
  - 3.102學年度獎勵本市各級學校聘任專任運動教練獎勵金 263,000元。(RA2731)
  - 4.102年9-12月軍訓教官校園安全值班費38,800元。(RA3925)
  - 5.103年2-6月特教教師助理員經費20,000元。(RA3511)
  - 6.103年度高中優質化經費經常門(RA3209)2,000,000元，資本門(RA3210)2,000,000元。
  - 7.102學年度中小學教師專業發展評鑑及專業學習社群經費(RA2C24)1,306元。
  - 8.101年1-12月軍訓教官薪資所得免稅配套措施120,000元。(RA3925)
  - 9.102年1-8月軍訓教官薪資所得免稅配套措施78,839元。(RA3925)
  - 10.103年1-4月軍訓教官校園安全值班費34,800元。(RA3925)
  - 11.103年商借郭玉雯教師至海外臺灣學校經費388,725元(RA3222)
- 五、學雜費收入因:
- 1.102(2)學雜費減免人數超過預期，故學雜費收入實際收入數較預估數減少246,763元。
  - 2.103(1)招收學生人數不如預期且學雜費減免人數較預期增加，又高一新生學費第二次繳費尚未入帳等，致實際收入較預估數減少620,404元。
  - 3.配合高級中等教育法第61條規定自103年8月1日施，未及編列103年度預算部分併入決算辦理:
    - (1)103學年度暑期輔導費954,720元。
    - (2)103學年度重修自學輔導費340,920元。

(3)103學年度補救教學28,320元。

(4)103學年度第1學期電腦實習材料費115,520元。

六、受贈收入因： 外界捐款情形不如預期，故受贈收入實際收入數較預估數減少50,000元。

七、雜項收入因：  
 1.圖說費收入較預估數增加8,200元。  
 2.102(1)應付代收款結餘以雜項收入科目繳庫406元。  
 3.學生到校簡訊費收入因102(2)尚無家長提出申請致較預估數減少1,220元。  
 4.數位學生證補卡費實收數較預估數增加25人計1,750元。  
 5.102(2)應付代收款結餘以雜項收入科目繳庫8,274元。

八、高中及高職教育計畫因： 各項費用核實列支，實際執行數較預估數減少。

九、行政管理及推展因： 各項費用核實列支，實際執行數較預估數減少。

十、營建及修建工程因：  
 1.102年度本校消防安全設備改善工程案工程款919,732元。(併決算)  
 2.全校鐵捲門更新等工程金額計1,344,291元，設計階段因涉及空間規劃與校園安全考量，須多次跨處室協調及提報校務發展委員會會議討論議決等，致較為費時；嗣於103/4/15上網招標，同年4/29第1次開標流標，5/13日第2次開標始決標。為避免影響教學區學生上課，已於暑假施工，並於10月上旬驗收，俟廠商改善缺失、本校複驗合格後，即辦理結算付款作業，以提升預算執行率。  
 3.會議室整修等工程計 1,051,334元及網球場與戶外地坪整修等工程計1,129,048元，已陸續於10月上旬驗收，俟廠商改善缺失、本校複驗合格後，即辦理結算付款作業，以提升預算執行率。

十一、其他設備因：  
 1.購置機械及設備：  
 (1)班級設備中類單眼相機、分光光度計、條碼機採購結餘計1,384元。  
 (2)103年度電腦機房電力改善設備機架式網路儲存系統及不斷電系統採購結餘計5,000元。  
 (3)電動門馬達更新預算108,000元，係全校鐵捲門更新等工程所需設備，將配合工程完工驗收付款。  
 (4)102學年高中職均質化教學設備(功率放大器、機器人實驗室-教育基本組、資料儲存收集器、數位照相機)採購結餘計1,240元。  
 (5)102學年高中職均質化教學設備運動感應器預算20,000元，實際單價9,920元不足10,000元移列設備零件。  
 (6)103年電腦設備更新採購案採購結餘計700元。  
 (7)103領先計畫教學設備採購結餘3,370元。  
 (8)103領先計畫教學設備層析管柱59,000元積極採購中。

- (9)會議室視聽會議系統預算290,000元，係會議室修等工程所需設備，將配合工程完工驗收付款。
- (10)高中優質化團體動能運動競賽多功能計時器因配合業務實際需要提前執行計77,000元

2.購置什項設備:

- (1)電冰箱金額採購結餘3,300元。
- (2)多功能事務機預算10,000元，實付金額9,746元，因單價未達10,000元移列設備零件。
- (3)102學年均質化圖書設備採購結餘計1,953元。
- (4)103領先計畫教學設備專業翻拍組及顯微鏡用防潮櫃採購結餘330元。
- (5)103領先計畫多功能E化研討室設備採購結餘5,050元。
- (6)103領先計畫教學設備玻璃櫃計15,750元，驗收完畢後儘快付款。

3.交通及運輸設備:

廣播音響系統更新預算226,800元，係將配合工程完工驗收付款。

十二、無形資產因:

高中優質化星際領航員天文軟體21,500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103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	1,389,386,136	100.00	負債	2	1,365,993,453	98.32
流動資產	11	34,808,554	2.51	流動負債	21	10,670,615	0.77
現金	111	34,111,731	2.46	應付款項	212	10,670,615	0.77
銀行存款	1112	33,961,731	2.44	應付代收款	2123	10,670,615	0.77
銀行存款-市庫存款	1112-1	20,885,564	1.50	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,971,976	0.86	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,104,191	0.08	其他負債	22	1,355,322,838	97.55
零用及週轉金	1113	150,000	0.01	什項負債	221	1,355,322,838	97.55
預付款項	115	696,823	0.05	存入保證金	2211	2,409,312	0.17
預付費用	1154	696,823	0.05	應付退休及離職金	2213	19,820	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,598,976	0.12	應付代管資產	2214	1,352,893,706	97.37
準備金	124	1,598,976	0.12	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
退休及離職準備金	1241	19,820	0.00	基金餘額	3	23,392,683	1.68
其他準備金	124Y	1,579,156	0.11	基金餘額	31	23,392,683	1.68
				基金餘額	311	23,392,683	1.68
				累積餘額	3111	12,203,223	0.88

註：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103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		
其他準備金-獎助學金	124Y-1	194,431	0.01	本期賸餘	3112	11,189,460	0.81
其他準備金-其他	124Y-2	993,513	0.07	合計：		1,389,386,136	
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	391,212	0.03				
其他資產	13	1,352,978,606	97.38				
什項資產	131	1,352,978,606	97.38				
暫付及待結轉帳項	1315	84,900	0.01				
代管資產	1316	1,352,893,706	97.37				
代管資產-土地改良物	1316-0	4,533,583	0.33				
代管資產-土地	1316-1	1,054,179,000	75.87				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	294,181,123	21.17				
合計：		1,389,386,136					

註：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 103 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			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
高中及高職教育計畫		本月數				17,886,139	8,528,331	109.73
		累計數				119,037,498	121,952,912	-2.39
一般行政管理計畫		本月數				1,673,403	1,576,300	6.16
		累計數				19,035,976	19,983,600	-4.74
建築及設備計畫		本月數				1,510,000	2,697,182	-44.02
		累計數				3,579,735	6,838,053	-47.65
合 計		本月數				21,069,542	12,801,813	64.58
		累計數				141,653,209	148,774,565	-4.79

**固定項目增減情形表**

中華民國 103 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	101,101,741	3,485,603	2,174,131	102,413,213		825,600
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	58,349,052	2,428,866	1,765,020	59,012,898	1. 102學年度行動學習試辦計畫無線簡報環境教學設備140,000元(基地台*2+展示器*5)。2. 臺北市府教育局補助103年單槍投影汰換計220,500元(投影機Eposn EB-430 9台)。3. 102(1)教科書款購置物理科教學使用實驗組(測定矽晶片的反射係數和折射率實驗組等)計95,000元。4. 教育局補助103年電腦設備更新計310,100元。	765,600
交通及運輸設備	6,048,921		166,960	5,881,961		

**固定項目增減情形表**

中華民國 103 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
什項設備	21,630,900	1,035,237	242,151	22,423,986	102學年度第2學期課業輔導費購置史迪卡桌球桌4*15,000元	60,000
購建中固定資產						
電腦軟體	10,750,326	21,500		10,771,826		
權利						

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 103 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		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		1,344,560	2,321,300	-10,500	3,655,360	2,074,960	1,663,266		1,663,266	80	-411,694	-20		

※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 103 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
機械及設備		1,344,560	2,321,300	-10,500	3,655,360	2,074,960	1,663,266		1,663,266	80	-411,694	-20	(1)班級設備中類單眼相機、分光光度計、條碼機採購結餘計1,384元。(2)103年度電腦機房電力改善設備機架式網路儲存系統及不斷電系統採購結餘計5,000元。(3)電動門馬達更新預算108,000元，係全校鐵捲門更新等工程所需設備，將配合工程完工驗收付款。(4)102學年高中職均質化教學設備(功率放大器、機器人實驗室-教育基本組、資料儲存收集器、數位照相機)採購結餘計1,240元。(5)102學年高中職均質化教學設備運動感應器預算20,000元，實際單價9,920元不足10,000元移列設備零件。(6)103年電腦設備更新採購案採購結餘計700元。(7)103領先計畫教學設備採購結餘3,370元。(8)103領先計畫教學設備層析管柱59,000元積極採購中。(9)會議室視聽會議系統預算290,000元，係會議室修等工程所需設備，將配合工程完工驗收付款。(10)高中優質化團體運動競賽多功能計時器因配合業務實際需要提前執行計77,000元。	儘快驗收付款提高執行率。
購建中固定資產 交通及運輸設備		226,800	432,200		659,000	226,800					-226,800	-100		

※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

40501073-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 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		實際執行數				比較增減(一)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
交通及運輸設備		226,800	432,200		659,000	226,800						-226,800	-100	廣播音響系統更新預算226,800元，係將配合工程完工驗收付款。	儘快驗收付款提高執行率。
購建中固定資產 什項設備		71,020	1,883,300	10,500	1,964,820	1,011,620	975,237		975,237	96	-36,383	-4			
購建中固定資產 什項設備		71,020	1,883,300	10,500	1,964,820	1,011,620	975,237		975,237	96	-36,383	-4	(1)電冰箱金額採購結餘3,300元。(2)多功能事務機預算10,000元，實付金額9,746元，因單價未達10,000元移列設備零件。(3)102學年均質化圖書設備採購結餘計1,953元。(4)103領先計畫教學設備專業翻拍組及顯微鏡用防潮櫃採購結餘330元。(5)103領先計畫多功能E化研討室設備採購結餘5,050元。(6)103領先計畫教學設備玻璃櫃計15,750元，驗收完畢後儘快付款。	儘快驗收付款提高執行率。	
總計		1,642,380	4,636,800		6,279,180	3,313,380	2,638,503		2,638,503	80	-674,877	-20			

※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 103 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		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					21,500		21,500		21,500				
521 購置電腦軟體					21,500		21,500		21,500			高中優質化星際領航員天文軟體21,500元(併決算)	
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,683,939		3,683,939	3,524,673	919,732	26.09	919,732		-2,604,941	-73.91			
581 遞延修繕房屋建築支	3,683,939		3,683,939	3,524,673	919,732	26	919,732		-2,604,941	-74	102年度本校消防安全設備改善工程案工程款919,732元。(併決算)2.全校鐵捲門更新等工程金額計1,344,291元，設計階段因涉及空間規劃與校園安全考量，須多次跨處室協調及提報校務發展委員會會議討論議決等，致較為費時；嗣於103/4/15上網招標，同4/29第1次開標流標，5/13日第2次開標始決標。為避免影響教學區學生上課，已於暑假施工，並於10月上旬驗收，俟廠商改善缺失、本校複驗合格後，即辦理結算付款作業，以提升預算執行率。3.會議室整修等工程計,051,334元及網球場與戶外地坪整修等工程計1,129,048元，已陸續於10月上旬驗收，俟廠商改善缺失、本校複驗合格後，即辦理結算付款作業，以提升預算執行率。	儘快辦理複驗結案付款，以提升預算執行率。	
582 其他遞延支出													
總計	3,683,939		3,683,939	3,524,673	941,232	26.70	941,232		-2,583,441	-73.30			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 103 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
20,885,564	21,879,077	-993,513	差異數係其他準備金-其他993,513元。