

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 104 年 4 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 104 年 4 月份

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、固定項目增減情形表.....	第 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 104 年 4 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			
名稱	編號	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		179,688,547		179,688,547	14,347,349	12,721,938	1,625,411	12.78	83,490,310	72,278,804	11,211,506	15.51
勞務收入	43		635,000		635,000	57,000		57,000		5,585,879	106,279	5,479,600	5,155.86
服務收入	431		635,000		635,000	57,000		57,000		5,585,879	106,279	5,479,600	5,155.86
財產收入	45		132,935		132,935		20,000	-20,000	-100.00	41,393	77,465	-36,072	-46.57
財產處分收入	451		20,000		20,000		20,000	-20,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
其他財產收入	45Y		112,935		112,935					41,393	57,465	-16,072	-27.97
政府撥入收入	46		163,879,766		163,879,766	6,491,212	6,432,108	59,104	0.92	69,660,565	64,104,008	5,556,557	8.67
公庫撥款收入	462		158,675,606		158,675,606	6,491,212	6,432,108	59,104	0.92	69,275,240	64,104,008	5,171,232	8.07
政府其他撥入收入	46Y		5,204,160		5,204,160					385,325		385,325	
教學收入	4S		14,939,197		14,939,197	7,798,297	6,267,780	1,530,517	24.42	8,197,963	7,984,902	213,061	2.67
學雜費收入	4S1		14,939,197		14,939,197	7,798,297	6,267,780	1,530,517	24.42	8,197,963	7,984,902	213,061	2.67
其他收入	4Y		101,649		101,649	840	2,050	-1,210	-59.02	4,510	6,150	-1,640	-26.67
受贈收入	4YO		36,011		36,011								
雜項收入	4YY		65,638		65,638	840	2,050	-1,210	-59.02	4,510	6,150	-1,640	-26.67
基金用途	5		184,778,909	7,530,900	192,309,809	11,261,417	12,721,938	-1,460,521	-11.48	63,056,841	77,369,166	-14,312,325	-18.50
高中及高職教育計畫	52		153,292,006		153,292,006	9,730,954	11,165,638	-1,434,684	-12.85	53,583,807	66,477,586	-12,893,779	-19.40
一般行政管理計畫	5L		25,291,408		25,291,408	1,490,463	1,556,300	-65,837	-4.23	9,209,489	10,667,600	-1,458,111	-13.67
建築及設備計畫	5M		6,195,495	7,530,900	13,726,395	40,000		40,000		263,545	223,980	39,565	17.66
購置固定資產			6,195,495	7,530,900	13,726,395	40,000		40,000		263,545	223,980	39,565	17.66
本期賸餘(短絀一)	6		-5,090,362	-7,530,900	-12,621,262	3,085,932		3,085,932		20,433,469	-5,090,362	25,523,831	-501.41
期初基金餘額	71		7,795,823		7,795,823					11,609,350	7,795,823	3,813,527	48.92
解繳市庫													
期末基金餘額	72		2,705,461	-7,530,900	-4,825,439					32,042,819	2,705,461	29,337,358	1,084.38

※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. 基北區高級中等學校免試入學招生簡章收入5,426,600元(併決算)。2. 103學年度特教教師甄選報名費計500元。3. 104學年度教師甄選報名費計52,500元。二、財產處分收入因：本年度處分財產收入尚未入帳。三、其他財產收入因：1. 外界申請校園場地開放使用情形不如預期，致學校場地開放入較預估數減少計15,740元。2. 員工(生)消費合作社場地使用收入因建物現值減少致可收取之場租減少計332元。四、公庫撥款收入因：年度中獲增撥下列補助款：1. 教育局撥入104充實資優班設備經費補助100,000元。2. 教育局撥入104年1月特教助理員補助經費12,128元。3. 教研中心撥入領先計畫經費經常門2,600,000元，資本門2,400,000元。4. 教育局撥入104年2-6月特教助理員經費59,104元。五、政府其他撥入收入因：收臺北市教育局轉發下列補助款：1. 郭玉雯師商借至橫吉臺灣學校103年度商借經費(年終獎金部份)續執行37,325元。2. 收教育局撥入推動高級中等學校3D列印設備普及計畫經費20,000元(RA3236)3. 103學年聘任專任運動教練

- 註:
- 一、服務收入因：
1.基北區高級中等學校免試入學招生簡章收入5,426,600元(併決算)。
2.103學年度特教教師甄選報名費計500元。
3.104學年度教師甄選報名費計52,500元。
- 二、財產處分收入因：
本年度處分財產收入尚未入帳。
- 三、其他財產收入因：
1.外界申請校園場地開放使用情形不如預期，致學校場地開放入較預估數減少計15,740元。
2.員工(生)消費合作社場地使用收入因建物現值減少致可收取之場租減少計332元。
- 四、公庫撥款收入因：
年度中獲增撥下列補助款：
1.教育局撥入104充實資優班設備經費補助100,000元。
2.教育局撥入104年1月特教助理員補助經費12,128元。
3.教研中心撥入領先計畫經費經常門2,600,000元，資本門2,400,000元。
4.教育局撥入104年2-6月特教助理員經費59,104元。
- 五、政府其他撥入收入因：
收臺北市教育局轉發下列補助款：
1.郭玉雯師商借至檳吉臺灣學校103年度商借經費(年終獎金部份)續執行37,325元。
2.收教育局撥入推動高級中等學校3D列印設備普及計畫經費20,000元(RA3236)
3.103學年聘任專任運動教練獎勵金(手球146,000元)(射箭182,000)(RA3715)
- 六、學雜費收入因：
1.103(1)課後輔導費及第二外語實際轉入104年度續執行數較預期減少計13,392元。
2.103(2)課後輔導費學生人數較預估數減少，致實際收入減少172,421元。
3.103(2)一年級新生符合免學費補助(減免)人數較預期減少，致實際收入較預估數增加417,494元。
4.103(2)電腦實習材料維護及管理費收入因學生人數較預數減少，致實際收入減少18,620元。
- 七、雜項收入因：
1.數位學生證補卡費實際數較預估數增加18人計1,260元。
2.圖說費實際數較預估數減少計2,900元。

八、高中及高職教育計畫因： 1.各項費用核實列支，實際執行數較預估數減少。
2.預付中崙高中等5校協助辦理高中職免試入學經費尚未轉正計4,983,520元。

九、一般行政管理計畫因： 1.各項費用核實列支，實際執行數較預估數減少。
2.預付人事及會計考績獎金尚未轉正計152,445元。

十、其他設備因： 購置機械及設備：
1.特教組所需類單眼機結餘435元。
2.購置3D印表機計40,000元，補辦預算增加執行數。

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104年4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	1,405,879,029	100.00	負債	2	1,373,836,210	97.72
流動資產	11	38,090,074	2.71	流動負債	21	5,734,536	0.41
現金	111	32,506,114	2.31	應付款項	212	5,734,536	0.41
銀行存款	1112	32,356,114	2.30	應付代收款	2123	5,734,536	0.41
銀行存款-市庫存款	1112-1	24,592,651	1.75	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,379,340	0.45	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,384,123	0.10	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	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	1,368,101,674	97.31
預付款項	115	5,583,960	0.40	什項負債	221	1,368,101,674	97.31
預付費用	1154	5,583,960	0.40	存入保證金	2211	2,028,927	0.14
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,723,749	0.12	應付退休及離職金	2213	7,541	0.00
準備金	124	1,723,749	0.12	應付代管資產	2214	1,366,065,206	97.17
				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

註：信託代理與保證資產(負債)0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104年4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		
退休及離職準備金	1241	7,541	0.00	基金餘額	3	32,042,819	2.28
其他準備金	124Y	1,716,208	0.12	基金餘額	31	32,042,819	2.28
其他準備金-獎助學金	124Y-1	194,431	0.01	基金餘額	311	32,042,819	2.28
其他準備金-其他	124Y-2	1,130,565	0.08	累積餘額	3111	11,609,350	0.83
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	0	0.00	本期賸餘	3112	20,433,469	1.45
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	391,212	0.03	合計：		1,405,879,029	
其他資產	13	1,366,065,206	97.17				
什項資產	131	1,366,065,206	97.17				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	1,366,065,206	97.17				
代管資產-土地改良物	1316-0	4,533,583	0.32				
代管資產-土地	1316-1	1,067,350,500	75.92				

註：信託代理與保證資產(負債)0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104年4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	294,181,123	20.93				
合計：		1,405,879,029					

註：信託代理與保證資產(負債)0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 104 年 4 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				9,730,954	11,165,638	-12.85
		累計數				53,583,807	66,477,586	-19.40
一般行政管理計畫		本月數				1,490,463	1,556,300	-4.23
		累計數				9,209,489	10,667,600	-13.67
建築及設備計畫		本月數				40,000	0	0.00
		累計數				263,545	223,980	17.66
合 計		本月數				11,261,417	12,721,938	-11.48
		累計數				63,056,841	77,369,166	-18.50

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 4 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	106,530,658	263,545		106,794,203		
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	61,069,453	137,545		61,206,998		
交通及運輸設備	6,531,723			6,531,723		
什項設備	23,420,909	126,000		23,546,909		
購建中固定資產						
電腦軟體	11,186,031			11,186,031		
權利						

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 104 年 4 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		2,734,680	5,916,400		8,651,080	97,980	137,545		137,545	140	39,565	40	1. 特教組所需類單眼機結 餘435元。 2. 購置3D印表機 計40,000元，補辦預算增加執 行數。	
機械及設備		2,734,680	5,916,400		8,651,080	97,980	137,545		137,545	140	39,565	40		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			1,099,000		1,099,000									
交通及運輸設備			1,099,000		1,099,000									
購建中固定資產														
什項設備		215,200	515,500		730,700	126,000	126,000		126,000	100				
什項設備		215,200	515,500		730,700	126,000	126,000		126,000	100				
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 104 年 4 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	%		
總計		2,949,880	7,530,900		10,480,780	223,980	263,545		263,545	118	39,565	18		

※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 104 年 4 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												
521 購置電腦軟體												
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,245,615		3,245,615									
581 遞延修繕房屋建築費	3,245,615		3,245,615									
582 其他遞延支出												
總計	3,245,615		3,245,615			0.00				0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 104 年 4 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
24,592,651	25,723,216	-1,130,565	差異數係其他準備金-其他1,130,565元。