

4-0501073

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 105 年 5 月份

主辦會計人員 莊靜怡



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 105 年 5 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 - 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 105 年 5 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	166,396,068	7,245,191	12,401,495	-5,156,304	-41.58	78,364,350	74,719,345	3,645,005	4.88
勞務收入	43	619,000	19,600	14,000	5,600	40.00	196,661	133,861	62,800	46.91
服務收入	431	619,000	19,600	14,000	5,600	40.00	196,661	133,861	62,800	46.91
財產收入	45	136,896					19,739	81,426	-61,687	-75.76
財產處分收入	451	24,293						24,293	-24,293	-100.00
其他財產收入	45Y	112,603					19,739	57,133	-37,394	-65.45
政府撥入收入	46	151,187,419	7,160,440	5,726,884	1,433,556	25.03	70,568,007	67,413,349	3,154,658	4.68
公庫撥款收入	462	147,443,419	5,747,640	5,726,884	20,756	0.36	67,485,837	67,413,349	72,488	0.11
政府其他撥入收入	46Y	3,744,000	1,412,800		1,412,800		3,082,170		3,082,170	
教學收入	4S	14,313,434	37,959	6,658,561	-6,620,602	-99.43	7,540,817	7,082,509	458,308	6.47
學雜費收入	4S1	14,313,434	37,959	6,658,561	-6,620,602	-99.43	7,540,817	7,082,509	458,308	6.47
其他收入	4Y	139,319	27,192	2,050	25,142	1,226.44	39,126	8,200	30,926	377.15
受贈收入	4YO	52,154	13,786		13,786		13,786		13,786	
雜項收入	4YY	87,165	13,406	2,050	11,356	553.95	25,340	8,200	17,140	209.02
基金用途	5	171,131,924	11,321,503	12,401,495	-1,079,992	-8.71	77,685,186	79,455,201	-1,770,015	-2.23
高中及高職教育計畫	52	137,379,931	9,780,225	9,677,695	102,530	1.06	63,602,023	65,980,801	-2,378,778	-3.61
一般行政管理計畫	5L	25,183,015	1,526,278	1,585,300	-59,022	-3.72	13,917,153	12,231,100	1,686,053	13.78
建築及設備計畫	5M	8,568,978	15,000	1,138,500	-1,123,500	-98.68	166,010	1,243,300	-1,077,290	-86.65
購置固定資產		8,532,978	15,000	1,102,500	-1,087,500	-98.64	166,010	1,207,300	-1,041,290	-86.25
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-4,735,856	-4,076,312		-4,076,312		679,164	-4,735,856	5,415,020	-114.34
期初基金餘額	71	6,518,988					23,959,700	6,518,988	17,440,712	267.54
解繳市庫										
期末基金餘額	72	1,783,132					24,638,864	1,783,132	22,855,732	1,281.77

※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。

註：一、服務收入因：1. 新增辦理104學年度第2學期體育班甄選入學，致報名費收入增加700元。2. 105學年度第1次教師甄選提前執行，致報名費收入增加56,500元。3. 辦理105學年度第1學期體育班甄選入學，報名人數較預期增加，致報名費收入增加5,600元。二、財產處分收入因：本年度尚未處分財產，致收入減少24,293元。三、其他財產收入因：1. 外界申請場地開放情形不如預期，致學校場地開放收入減少36,000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1,394元。四、公庫撥款收入因：年度中獲增撥下列補助款：1. 104學年度第1學期105年1月特教助理員經費17,018元。2. 104學年度第2學期教師專業發展評鑑經費2,100元。3. 105年度臺北市線上教學影片額外經費32,614元。4. 104學年度第2學期學習共同體及授業研究經費20,000元。5. 104學年度補助參加全

註:

- 一、服務收入因：
- 1.新增辦理104學年度第2學期體育班甄選入學，致報名費收入增加700元。
 - 2.105學年度第1次教師甄選提前執行，致報名費收入增加56,500元。
 - 3.辦理105學年度第1學期體育班甄選入學，報名人數較預期增加，致報名費收入增加5,600元。
- 二、財產處分收入因：
- 本年度尚未處分財產，致收入減少24,293元。
- 三、其他財產收入因：
- 1.外界申請場地開放情形不如預期，致學校場地開放收入減少36,000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1,394元。
- 四、公庫撥款收入因：
- 年度中獲增撥下列補助款：
- 1.104學年度第1學期105年1月特教助理員經費17,018元。
 - 2.104學年度第2學期教師專業發展評鑑經費2,100元。
 - 3.105年度臺北市線上教學影片額外經費32,614元。
 - 4.104學年度第2學期學習共同體及授業研究經費20,000元。
 - 5.104學年度補助參加全國學生藝術比賽經費756元。
- 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.郭玉雯師商借至檳吉臺灣學校104年度商借經費(年終獎金部分)續執行53,130元。
 - 2.104年度6-10月因應取消軍訓教官薪資所得免稅配套措施校園安全值班費50,000元。(RA4925)
 - 3.104學年度第1學期高中職免學費補助108班賴亭蓁6,240元。(RA4129)
 - 4.104學年度第2學期高中優質化補助方案經費其中資本門(RA5228)780,000元、經常門(RA5227)780,000元。
 - 5.104年度11月至105年度2月因應取消軍訓教官薪資所得免稅配套措施校園安全值班費40,000元(RA5925)。
 - 6.104學年度第2學期高中職免學費補助提前收入計1,372,800元。(RA5115)(部款)
- 六、學雜費收入因：
- 1.104學年度第2學期課後輔導費因學生人數超過預期，收入增加263,446元。
 - 2.104學年度第2學期一、二年級新生符合免學費補助(減免)人數不如預期，致實際收入增加159,342元。
 - 3.104學年度第2學期電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費因學生人數超過預期，收入增加4,560元。
 - 4.104學年度重修自學輔導費應實際業務需要，較預期提早繳入基金餘額計30,960元。
- 七、受贈收入因：
- 林本宗獎助學金定期存款利息收入，較預期提早繳入基金餘額計13,786元。

- 八、雜項收入因：
- 1.學生申請補證情形較預期增加，故數位學生證補卡費收入增加1,985元。
 - 2.收回溢發104年線上教學影片張紘宇師命題費750元轉入雜項收入。
 - 3.收回溢發陳美如104年9-12月通勤交通費3,910元轉入雜項收入。
 - 4.圖說費收入數較預期增加8,200元。
 - 5.環保局退還104年校舍室內整修工程溢繳空污費423元。
 - 6.收回104學年度第1學期110班蕭慧萱重複請領就學補助款項1,872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.補足舊制勞工退休準備金差額2,844,931元。(併決算)
- 十、其他設備因：
- 購置機械及設備：
- 1.汰換個人電腦及周邊設備零組件已分配未執行數844,000元，為配合市府所轄單位應優先使用共同供應契約之函示，以擲節公帑，爰配合市府共同供應契約訂約時程延後辦理採購事宜。
 - 2.汰舊換新單槍投影機已分配未執行數143,500元，為配合其他共契無需求品項者併同辦理招標，須俟市府共契簽訂後始能檢討併案招標之品項，爰延後辦理採購事宜。
- 購置什項設備：
- 1.輔導室所需吸塵器結餘1,790元。
 - 2.生物科使用顯微鏡用防潮櫃結餘計6,000元。
 - 3.運動與牛頓第二運動定律計46,000元因廠商暫時缺貨，故未如期執行，已請廠商盡速出貨。
- 十一、無形資產因：
- 購置電腦軟體：
- 已分配未執行數36,000元，為配合其他共契無需求品項者併同辦理招標，須俟市府共契簽訂後始能檢討併案招標之品項，爰延後辦理採購事宜。

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105年5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	1,492,309,512	100.00	負債	2	1,467,670,648	98.35
流動資產	11	29,855,183	2.00	流動負債	21	5,810,296	0.39
現金	111	29,192,665	1.96	應付款項	212	5,810,296	0.39
銀行存款	1112	29,042,665	1.95	應付代收款	2123	5,810,296	0.39
銀行存款-市庫存款	1112-1	21,412,680	1.43	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,228,015	0.42	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,401,970	0.09	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	1,461,860,352	97.96
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	1,461,860,352	97.96
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	1,986,711	0.13
預付款項	115	662,518	0.04	應付退休及離職金	2213	30,275	0.00
預付費用	1154	662,518	0.04	應付代管資產	2214	1,459,843,366	97.82
				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)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105年5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	2,443,941	0.16	基金餘額	3	24,638,864	1.65
準備金	124	2,443,941	0.16	基金餘額	31	24,638,864	1.65
退休及離職準備金	1241	30,275	0.00	基金餘額	311	24,638,864	1.65
其他準備金	124Y	2,413,666	0.16	累積餘額	3111	23,959,700	1.61
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,268,236	0.08	本期賸餘	3112	679,164	0.05
其他準備金-其他	124Y-2	774,641	0.05	合計：		1,492,309,512	
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	370,789	0.02				
其他資產	13	1,460,010,388	97.84				
什項資產	131	1,460,010,388	97.84				
暫付及待結轉帳項	1315	167,022	0.01				
代管資產	1316	1,459,843,366	97.82				
代管資產-土地改良 物	1316-0	21,150,992	1.42				
代管資產-土地	1316-1	1,102,474,500	73.88				

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)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105年5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	336,217,874	22.53				
合計：		1,492,309,512					

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)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 105 年 5 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				9,780,225	9,677,695	1.06
		累計數				63,602,023	65,980,801	-3.61
合計		本月數				9,780,225	9,677,695	1.06
		累計數				63,602,023	65,980,801	-3.61

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 5 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	123,724,884	27,571,475	525,065	150,771,294		27,405,465
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	73,238,600	129,200		73,367,800	補列自動心臟電擊器1組112,400元。	112,400
交通及運輸設備	8,322,583			8,322,583		
什項設備	26,195,121	27,442,275	525,065	53,112,331	依臺北市政 府105.5.12府授財產字 第10530072100函修正各 項財產1. 釐正圖書為1筆 圖書總帳 計493,065元，2. 補列空 調系統計4組 計26,800,000元。	27,293,065
購建中固定資產						
電腦軟體	11,646,038			11,646,038		

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 5 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)
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 105 年 5 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		2,415,300	770,000	-61,000	3,124,300	1,004,300	16,800		16,800	2	-987,500	-98	1. 汰換個人電腦及周邊設備零 組件已分配未執行 數844,000元，為配合市府所轄 單位應優先使用共同供應契約 之函示，以撙節公帑，爰配合 市府共同供應契約訂約時程延 後辦理採購事宜。 2. 汰舊換新單槍投影機已分配 未執行數143,500元，為配合其 他共契無需求品項者併同辦理 招標，須俟市府共契簽訂後始 能檢討併案招標之品項，爰延 後辦理採購事宜。	俟市府簽訂共同供應契約後立 即辦理。
機械及設備		2,415,300	770,000	-61,000	3,124,300	1,004,300	16,800		16,800	2	-987,500	-98		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		300,000			300,000									
交通及運輸設備		300,000			300,000									

※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 105 年 5 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 什項設備		953,500		61,000	1,014,500	203,000	149,210		149,210	74	-53,790	-26	1. 輔導室所需吸塵器結 餘1,790元。 2. 生物科使用顯微鏡用防潮櫃 結餘計6,000元。 3. 運動與牛頓第二運動定律 計46,000元因廠商暫時缺 貨，故未如期執行，已請請廠 商盡速出貨。	已請廠商盡速出貨。
什項設備		953,500		61,000	1,014,500	203,000	149,210		149,210	74	-53,790	-26		
購建中固定資產														
總計		3,668,800	770,000		4,438,800	1,207,300	166,010		166,010	14	-1,041,290	-86		

※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 105 年 5 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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	3分配未執行數36,000元，為配合其他共 契無需求品項者併同辦理招標，須俟市 府共契簽訂後始能檢討併案招標之品 項，爰延後辦理採購事宜。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,864,178		4,864,178									
581 遞延修繕房屋建築費	4,864,178		4,864,178									
582 其他遞延支出												
總計	4,900,178		4,900,178	36,000		0.00			-36,000	-100.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 105 年 5 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
21,412,680	22,187,321	-774,641	差異數係其他準備金-其他774,641元。