

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 105 年 7 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 7 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 - 10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11 - 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 105 年 7 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	9,980,372	11,316,486	-1,336,114	-11.81	103,900,369	100,648,486	3,251,883	3.23
勞務收入	43	619,000	79,500	175,000	-95,500	-54.57	374,634	348,861	25,773	7.39
服務收入	431	619,000	79,500	175,000	-95,500	-54.57	374,634	348,861	25,773	7.39
財產收入	45	136,896		50,000	-50,000	-100.00	19,739	131,426	-111,687	-84.98
財產處分收入	451	24,293						24,293	-24,293	-100.00
其他財產收入	45Y	112,603		50,000	-50,000	-100.00	19,739	107,133	-87,394	-81.58
政府撥入收入	46	151,187,419	9,612,886	11,090,486	-1,477,600	-13.32	94,846,489	93,048,363	1,798,126	1.93
公庫撥款收入	462	147,443,419	9,592,886	9,592,886			91,744,319	91,550,763	193,556	0.21
政府其他撥入收入	46Y	3,744,000	20,000	1,497,600	-1,477,600	-98.66	3,102,170	1,497,600	1,604,570	107.14
教學收入	4S	14,313,434	283,840		283,840		8,565,137	7,082,509	1,482,628	20.93
學雜費收入	4S1	14,313,434	283,840		283,840		8,565,137	7,082,509	1,482,628	20.93
其他收入	4Y	139,319	4,146	1,000	3,146	314.60	94,370	37,327	57,043	152.82
受贈收入	4YO	52,154					63,996	26,077	37,919	145.41
雜項收入	4YY	87,165	4,146	1,000	3,146	314.60	30,374	11,250	19,124	169.99
基金用途	5	171,131,924	13,003,796	11,316,486	1,687,310	14.91	101,867,820	105,384,342	-3,516,522	-3.34
高中及高職教育計畫	52	137,379,931	10,857,984	9,751,186	1,106,798	11.35	86,990,874	88,759,342	-1,768,468	-1.99
一般行政管理計畫	5L	25,183,015	1,379,002	1,565,300	-186,298	-11.90	13,898,126	15,381,700	-1,483,574	-9.65
建築及設備計畫	5M	8,568,978	766,810		766,810		978,820	1,243,300	-264,480	-21.27
購置固定資產		8,532,978	756,810		756,810		968,820	1,207,300	-238,480	-19.75
其他		36,000	10,000		10,000		10,000	36,000	-26,000	-72.22
本期賸餘(短絀一)	6	-4,735,856	-3,023,424		-3,023,424		2,032,549	-4,735,856	6,768,405	-142.92
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					25,992,249	1,783,132	24,209,117	1,357.67

※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 105 年 7 月份

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學年度教師甄選報名踴躍，致報名費收入增加73,000元。
3. 105學年度第1學期體育班甄選入學報名踴躍，致報名費收入增加5,600元。
4. 104學年度第2學期教科書作業管理費應實際業務需要，較預期提早繳入基金餘額62,473元。
5. 105學年度資優班甄選入學報名費應實際業務需要，較預期提早繳入基金餘額59,000元。
7. 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175,000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86,000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學年度參加全國學生藝術比賽經費756元。
6. 104學年度第2學期特教助理員經費121,068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。(RA4129)6,240元
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11月至105年度4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60,000元(RA5925)。
6. 104學年度第2學期高中職免學費補助因符合免學費補助資格人數不如預期，致實際補助入減少124,800元。(RA5115)

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計247,200元。
5. 105學年度暑期輔導費應實際業務需要，較預期提早繳入基金計808,080元。

七、受贈收入因：

1. 收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50,000元，較預期收入增加23,923元。
2. 林本宗獎助學金定期存款利息收入13,786元。
3. 林本宗獎助學金專戶105年上半年利息收入6元。
4. 教育儲蓄專戶105年上半年利息收入204元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 105 年 7 月份

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2,076元。
2. 收回溢發張紘宇師104年線上教學影片命題費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. 電子領標件數超過預期，致圖說費收入數增加6,200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。
7. 105年度應付代收款(班聯、畢聯費會)結餘以雜項收入科目繳庫併入其他準備金統籌運用計3,893元。

九、高中及高職教育計畫因：

1. 補足舊制勞工退休準備金差額2,844,931元。(併決算)
2. 各項費用核實列支，故實際執行數減少。

十、其他設備因：

(一)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。
3. 104學年度高中優質化採購案(3D印表機、雷射切割機、專業影像編修電腦、微型投影機、一般筆電、平板電腦、中階筆電等)計756,810元，補辦預算增加執行數。

(二)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。

十一、無形資產因：

1. 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。
2. 104學年度高中優質化採購案(專業繪圖軟體1套)計10,000元。(105.5.31北市教資字第10535285600號函)(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105年7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	1,492,062,786	100.00	負債	2	1,466,070,537	98.26
流動資產	11	29,675,176	1.99	流動負債	21	3,494,797	0.23
現金	111	29,045,176	1.95	應付款項	212	3,494,797	0.23
銀行存款	1112	28,895,176	1.94	應付代收款	2123	3,494,797	0.23
銀行存款-市庫存款	1112-1	22,762,480	1.53	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,979,675	0.33	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,153,021	0.08	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	1,462,575,740	98.02
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	1,462,575,740	98.02
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	2,701,009	0.18
預付款項	115	630,000	0.04	應付退休及離職金	2213	31,365	0.00
預付費用	1154	630,000	0.04	應付代管資產	2214	1,459,843,366	97.84
				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7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	2,481,134	0.17	基金餘額	3	25,992,249	1.74
準備金	124	2,481,134	0.17	基金餘額	31	25,992,249	1.74
退休及離職準備金	1241	31,365	0.00	基金餘額	311	25,992,249	1.74
其他準備金	124Y	2,449,769	0.16	累積餘額	3111	23,959,700	1.61
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,306,242	0.09	本期賸餘	3112	2,032,549	0.14
其他準備金-其他	124Y-2	778,534	0.05	合計：		1,492,062,786	
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	364,993	0.02				
其他資產	13	1,459,906,476	97.84				
什項資產	131	1,459,906,476	97.84				
暫付及待結轉帳項	1315	63,110	0.00				
代管資產	1316	1,459,843,366	97.84				
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	73.89				

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7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：		1,492,062,786					

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 7 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				10,857,984	9,751,186	11.35
		累計數				86,990,874	88,759,342	-1.99
合 計		本月數				10,857,984	9,751,186	11.35
		累計數				86,990,874	88,759,342	-1.99

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 7 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	29,335,876	3,464,886	149,595,874		28,357,056
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	1,532,410	2,618,277	72,152,733	一、補列自動心臟電擊器1組112,400元。 二、105年基層選手訓練站第2階段器材設備補助水療桶1組129,000元。 三、105年度線上教學影片拍攝案資訊設備採購補助個人電腦4臺、無線網路基地臺1臺、4K攝影機1架、線控三角架1組、高亮度錄影燈1組計218,510元。 四、南湖國小撥入AVer CC30遠距教學攝影機1組計22,900元。 五、105年一般性補助款資訊設備採購案個人電腦13臺計275,990元。	758,800

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 7 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)
交通及運輸設備	8,322,583	10,601		8,333,184	105年度線上教學影片攝影設備補助採購監聽耳機1組計10,601元	10,601
什項設備	26,195,121	27,782,865	659,939	53,318,047	一、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。 二、使用體育補助103(1)獎勵金及103全中運獎勵金購置微型投影機1台計21,840元。 三、依臺北市政府105.6.4府授財產字第10500642800函釐正圖書為1筆圖書總帳計85,750元。 四、基層選手訓練站第二階段補助款補助弓身3件計162,000元。 五、基層運動選手訓練站器材設備補助經費補助撐竿跳高竿1支計25,000元。	27,587,655
購建中固定資產						

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 7 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)
電腦軟體	11,646,038	10,000	186,670	11,469,368		
權利						

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 7 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	1,774,300	773,610		773,610	44	-1,000,690	-56		
機械及設備		2,415,300	770,000	-61,000	3,124,300	1,774,300	773,610		773,610	44	-1,000,690	-56	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。 3. 104學年度高中優質化採購 案(3D印表機、雷射切割機、專 業影像編修電腦、微型投影 機、一般筆電、平板電腦、中 階筆電等)計結餘13,190元。	俟市府簽訂共同供應契約後立 即辦理。

※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 105 年 7 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														
交通及運輸設備		300,000			300,000									
交通及運輸設備		300,000			300,000									
購建中固定資產 什項設備		953,500		61,000	1,014,500	203,000	195,210		195,210	96	-7,790	-4		
什項設備		953,500		61,000	1,014,500	203,000	195,210		195,210	96	-7,790	-4	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。	
購建中固定資產														
總計		3,668,800	770,000		4,438,800	1,977,300	968,820		968,820	49	-1,008,480	-51		

※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 7 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	10,000	27.78	10,000		-26,000	-72.22	1.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。 104學年度高中優質化採購案(專業繪圖體1套)計10,000元。(105.5.31北市教資字第10535285600號函)(併決算)	市府簽訂共同供應契約後立即辦理。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	10,000	28	10,000		-26,000	-72			
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 遞延修繕房屋建築支	4,864,178		4,864,178									
582 其他遞延支出												
總計	4,900,178		4,900,178	36,000	10,000	27.78	10,000		-26,000	-72.22		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 105 年 7 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
22,762,480	23,541,014	-778,534	差異數係其他準備金-其他778,534元。