

40501296

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員 許淑妃  機關長官 張幸愉 

臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學

目 次

中華民國 111 年 11 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 頁
五、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 9 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		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	273,955,000	11,348,590	11,165,119	183,471	1.64	285,126,509	269,862,643	15,263,866	5.66
勞務收入	18,000					14,400	18,000	-3,600	-20.00
服務收入	18,000	0	0	0		14,400	18,000	-3,600	-20.00
財產收入	328,000	45,328	10,000	35,328	353.28	336,186	280,000	56,186	20.07
財產處分收入	40,000	15,100	10,000	5,100	51.00	23,430	40,000	-16,570	-41.43
其他財產收入	288,000	30,228	0	30,228		312,756	240,000	72,756	30.32
政府撥入收入	273,493,000	11,301,419	11,151,119	150,300	1.35	284,276,560	269,504,643	14,771,917	5.48
公庫撥款收入	273,493,000	11,151,119	11,151,119	0		281,987,643	269,504,643	12,483,000	4.63
政府其他撥入收入		150,300	0	150,300		2,288,917	0	2,288,917	
其他收入	116,000	1,843	4,000	-2,157	-53.93	499,363	60,000	439,363	732.27
雜項收入	116,000	1,843	4,000	-2,157	-53.93	499,363	60,000	439,363	732.27
基金用途	284,432,000	21,699,232	11,165,119	10,534,113	94.35	291,961,250	280,339,643	11,621,607	4.15
國民教育計畫	247,185,000	19,206,647	9,193,909	10,012,738	108.91	256,973,041	244,409,547	12,563,494	5.14
一般行政管理計畫	30,925,000	2,035,052	1,971,210	63,842	3.24	28,904,512	29,608,096	-703,584	-2.38
建築及設備計畫	6,322,000	457,533		457,533		6,083,697	6,322,000	-238,303	-3.77
購建固定資產	6,286,000	457,533		457,533		6,047,697	6,286,000	-238,303	-3.79
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-10,477,000	-10,350,642		-10,350,642		-6,834,741	-10,477,000	3,642,259	-34.76
期初基金餘額	10,977,000					20,945,519	10,977,000	9,968,519	90.81
解繳公庫									
期末基金餘額	500,000					14,110,778	500,000	13,610,778	2,722.16

※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 111 年 11 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名人數較預期少。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣收入較預期少。
- 三、其他財產收入：開放學校場地收入及停車收入較預期增加。
- 四、公庫撥款收入：111年度教育局補助用人費用不敷數12,483,000元。
- 五、政府其他撥入收入因：教育部補助
- RA0292 教育部補助110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費130,559元。
- RA0260 教育部補助110學年度中小學活化教學與多元學習計畫經費(轉入111年度使用)15,264元。
- RA0204 教育部補助110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費159,397元。
- RA0B05 教育部補助110學年度中央課程與教學輔導諮詢教師團隊代理代課費暨課程與教學補助經費191,608元。
- RA0254 教育部補助110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫經費177,639元。
- RA0285 教育部補助110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫(彈性)經費(轉入111年度使用)225元。
- RA0315 教育部補助110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款115,200元。
- RA0722 教育部補助學校設置樹木解說牌經費10,640元。
- RA1777 教育部補助111年高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫補助經費660,000元。
- RA0335 教育部補助110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款11,025元。
- RA1323 教育部補助111學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第1期款78,840元。
- RA1316-教育部獎勵國民中小學推動閱讀績優學校團體及個人評選磐石學校獎勵金200,000元。
- RA1292_111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫135,000元。
- RA1260-111學年度國中小活化教學與多元學習計畫37,500元。
- RA1B04-111學年度中央課程與教學輔導諮詢教師代理代課費暨課程與教學補助費215,720元。
- RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費56,700元。
- RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印刷)93,600元。
- 六、雜項收入：主要係收回教師以前年度薪津及溢發交通補助費等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 11 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	%
國民教育計畫		本月數				19,206,647	9,193,909	10,012,738	108.91
		累計數				256,973,041	244,409,547	12,563,494	5.14

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(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	備註
			增加數	減少數			
資產	78,224,188	-56,719,611	15,719,328	983,582	-9,162,361	27,077,962	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,128,660			-195,470	2,211,585	
房屋及建築							
機械及設備	38,082,500	-26,577,302	4,290,790	640,639	-3,524,221	11,631,128	
交通及運輸設備	2,288,324	-1,155,747	279,572		-241,282	1,170,867	
雜項設備	25,201,096	-18,857,902	11,112,966	310,274	-5,201,388	11,944,498	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(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	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	116,553		36,000	32,669		119,884	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
資本資產明細表
中華民國 111 年 11 月份

40501296-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計4,290,790元，變動原因為：

(1)增置：新購全方位運動攝影機1臺16,000元、汰換桌上型電腦7臺與新購筆記型電腦30臺合計918,900元、新購收納櫃1組13,200元、新購圖書教具滅菌機1臺95,000元、新購數位攝影機1臺33,000元、廣播教學系統3臺288,900元、新購HDMI無線傳輸套組17,000元。

(3)撥入：教育部補助111年度教師用平板電腦26臺275,990元、電腦教室電腦更新102臺2,509,200元。

(4)受贈：水塔1座30,000元、蓄水水塔1座16,000元、電磁加熱攪拌機1臺12,600元、上層空氣吸頂消毒器1臺49,500元、單臂消毒車1臺15,500元。

減少數計640,639元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計640,639元。

2.交通及運輸設備：

增加數計279,572元，變動原因為：

(1)增置：新購無線麥克風3組60,000元、汰換無線麥克風組1臺33,000元、新購廣播音響設備2組75,572元、新購前後級D類功率擴大機1臺20,000元、新購數位可換頻無線麥克風組1組20,000元、新購8吋高傳真崁頂喇叭1組14,000元。

(4)受贈：活動中心擴大機2臺57,000元。

3.雜項設備：

增加數計11,112,966元，變動原因為：

(1)增置：新購互動式體適能主機1組20,300元、新購除濕機1臺11,800元、汰換飲水機5臺99,800元、新購蒸氣烘烤爐1臺15,900元、新購冷風扇3臺87,000元、汰換變頻電冰箱3臺66,135元、新購羅馬椅1臺11,000元、新購冷氣機6臺302,280元、新購5200流明雷射投影機1臺79,000元。

(3)撥入：體育局補助購置製冰機1臺88,174元、無線震動按摩槍2組35,276元、競賽用桌球檯10張396,290元、原木指壓床1組15,860元、教育局撥入51臺冷氣2,260,764元。

(4)受贈：護貝機1臺13,000元、微波爐1臺21,000元、班級冷氣機124臺7,550,116元、冰箱1臺21,558元、飲水機1臺17,713元。

減少數計310,274元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱、冷氣等計310,274元。

4.電腦軟體：

減少數計32,669元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年11月底止累計攤銷32,669元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 11 月份

40501296-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		1,367,000	17,000		1,384,000	1,367,000	1,382,000		1,382,000	101.10	15,000	1.10	係執行教育部獎勵推動閱讀績優學校閱讀磐石獎金購置設備。		99.86	
機械及設備		1,367,000	17,000		1,384,000	1,367,000	1,382,000		1,382,000	101.10	15,000	1.10			99.86	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		168,600	54,000		222,600	168,600	222,572		222,572	132.01	53,972	32.01			99.99	
交通及運輸設備		168,600	54,000		222,600	168,600	222,572		222,572	132.01	53,972	32.01			99.99	
購建中固定資產																
雜項設備		658,400	79,000		737,400	658,400	693,215		693,215	105.29	34,815	5.29			94.01	
雜項設備		658,400	79,000		737,400	658,400	693,215		693,215	105.29	34,815	5.29			94.01	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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—臺北市立麗山國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 11 月份

40501296-8

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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 總計		2,194,000	150,000		2,344,000	2,194,000	2,297,787		2,297,787	104.73	103,787	4.73			98.03

※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 111 年 11 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	4,092,000	617,325	4,709,325	4,092,000	3,749,910		3,749,910	91.64	-342,090	-8.36			79.63
541 遞延修繕房屋建築支出	4,092,000	617,325	4,709,325	4,092,000	3,749,910		3,749,910	91.64	-342,090	-8.36			79.63
542 其他遞延支出													
總 計	4,128,000	617,325	4,745,325	4,128,000	3,785,910		3,785,910	91.71	-342,090	-8.29			79.78

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山國民中學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,398,738,751	100.00	負 債	5,357,550,011	99.24
流動資產	32,222,093	0.60	流動負債	19,225,709	0.36
現金	30,980,534	0.57	應付款項	19,225,709	0.36
銀行存款	30,860,534	0.57	應付代收款	19,225,709	0.36
銀行存款-公庫存款	7,366,805	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,166,131	0.37	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,558,172	0.05	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,338,324,302	98.88
銀行存款-教育儲蓄	769,426	0.01	什項負債	5,338,324,302	98.88
戶			存入保證金	1,495,629	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	4,628,885	0.09
預付款項	1,241,559	0.02	應付代管資產	5,328,896,647	98.71
預付費用	1,241,559	0.02	暫收及待結轉帳項	3,303,141	0.06
長期貸墊款及準備金	10,011,299	0.19	淨資產	41,188,740	0.76
準備金	10,011,299	0.19	淨資產	41,188,740	0.76
退休及離職準備金	4,628,885	0.09	淨資產	41,188,740	0.76

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 信託代理及保證資產(負債)各為0。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山國民中學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	5,382,414	0.10	累積餘額	42,450,096	0.79
其他準備金-其他	5,382,414	0.10	本期短絀	-1,261,356	-0.02
固定資產	26,958,078	0.50	合計：	5,398,738,751	
土地改良物	2,211,585	0.04			
土地改良物	12,535,715	0.23			
累計折舊-土地改良物	-10,324,130	-0.19			
機械及設備	11,631,128	0.22			
機械及設備	41,732,651	0.77			
累計折舊-機械及設備	-30,101,523	-0.56			
交通及運輸設備	1,170,867	0.02			
交通及運輸設備	2,567,896	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,397,029	-0.03			
雜項設備	11,944,498	0.22			
雜項設備	36,003,788	0.67			
累計折舊-雜項設備	-24,059,290	-0.45			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 信託代理及保證資產(負債)各為0。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山國民中學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	119,884	0.00			
無形資產	119,884	0.00			
電腦軟體	119,884	0.00			
其他資產	5,329,427,397	98.72			
什項資產	5,329,427,397	98.72			
暫付及待結轉帳項	530,750	0.01			
代管資產	5,328,896,647	98.71			
代管資產-土地	5,302,528,000	98.22			
代管資產-房屋建築及設備	26,368,647	0.49			
合計：	5,398,738,751				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 信託代理及保證資產(負債)各為0。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山國民中學

收入支出表

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,674,354	298,512,050
勞務收入		14,400
服務收入		14,400
財產收益	2,306,092	5,917,740
財產交易利益	2,275,864	4,793,394
其他財產收入	30,228	1,124,346
政府撥入收入	11,301,419	284,276,560
公庫撥款收入	11,151,119	281,987,643
政府其他撥入收入	150,300	2,288,917
其他收入	66,843	8,303,350
受贈收入	65,000	7,803,987
雜項收入	1,843	499,363
支出	22,445,569	299,773,406
人事支出	20,118,655	274,472,405
人事支出	20,118,655	274,472,405
業務支出	1,086,024	10,767,146
業務支出	1,086,024	10,767,146
獎補助支出	10,000	130,500
其他獎補助	10,000	130,500
財產損失	952	9,511
財產交易損失	952	9,511
折舊、折耗及攤銷	895,385	10,136,432
固定資產折舊	892,415	10,103,763
無形資產攤銷	2,970	32,669
其他支出	334,553	4,257,412
其他支出	334,553	4,257,412

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山國民中學
收入支出表
中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-8,771,215	-1,261,356
期初淨資產		42,450,096
解繳公庫		
期末淨資產		41,188,740

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	285,126,509	13,385,541	298,512,050	收入
勞務收入	14,400		14,400	勞務收入
財產收入	336,186	5,581,554	5,917,740	財產收益
政府撥入收入	284,276,560		284,276,560	政府撥入收入
其他收入	499,363	7,803,987	8,303,350	其他收入
基金用途	291,961,250	7,812,156	299,773,406	支出
用人費用	274,472,405		274,472,405	人事支出
服務費用	6,334,804	4,432,342	10,767,146	業務支出
材料及用品費	2,322,186	-2,322,186		
租金、償債、利息及相關手續費	40,100	-40,100		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,070,056	-2,070,056		
	130,500		130,500	獎補助支出
		9,511	9,511	財產損失
		10,136,432	10,136,432	折舊、折耗及攤銷
其他	507,502	3,749,910	4,257,412	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,083,697	-6,083,697		
本期賸餘(短絀)	-6,834,741	5,573,385	-1,261,356	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,945,519	21,504,577	42,450,096	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,110,778	27,077,962	41,188,740	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」633萬4,804元與會計科目「業務支出」1,076萬7,146元間之調整數443萬2,342元，係「材料及用品費」232萬2,186元、「租金、償債、利息及相關手續」4萬100元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」207萬56元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中558萬1,554元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中780萬3,987元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,013萬6,432元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」9,511元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」608萬3,697元，其中233萬3,787元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘374萬9,910元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 11 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
7,366,805	12,749,219	-5,382,414	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元