

40501296

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

會計月報

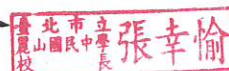
特別收入基金

中華民國 112 年 1 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 112 年 1 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 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 112 年 1 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	299,901,000	59,448,768	59,156,646	292,122	0.49	59,448,768	59,156,646	292,122	0.49
勞務收入	18,000								
服務收入	18,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	328,000	16,690	30,000	-13,310	-44.37	16,690	30,000	-13,310	-44.37
財產處分收入	40,000	3,690	0	3,690		3,690	0	3,690	
其他財產收入	288,000	13,000	30,000	-17,000	-56.67	13,000	30,000	-17,000	-56.67
政府撥入收入	299,389,000	59,428,555	59,126,646	301,909	0.51	59,428,555	59,126,646	301,909	0.51
公庫撥款收入	299,389,000	59,126,646	59,126,646	0		59,126,646	59,126,646	0	
政府其他撥入收入		301,909	0	301,909		301,909	0	301,909	
其他收入	166,000	3,523		3,523		3,523		3,523	
雜項收入	166,000	3,523	0	3,523		3,523	0	3,523	
基金用途	304,169,000	56,561,621	59,156,646	-2,595,025	-4.39	56,561,621	59,156,646	-2,595,025	-4.39
國民教育計畫	289,610,000	56,532,309	58,937,146	-2,404,837	-4.08	56,532,309	58,937,146	-2,404,837	-4.08
一般行政管理計畫	2,708,000	29,312	219,500	-190,188	-86.65	29,312	219,500	-190,188	-86.65
建築及設備計畫	11,851,000								
購建固定資產	11,815,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,268,000	2,887,147		2,887,147		2,887,147		2,887,147	
期初基金餘額	10,469,000					8,161,362	10,469,000	-2,307,638	-22.04
解繳公庫									
期末基金餘額	6,201,000					11,048,509	10,469,000	579,509	5.54

※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 112 年 1 月份

一、財產處分收入：實收財產報廢收入。

二、其他財產收入：開放學校場地收入及停車收入較預期少。

三、政府其他撥入收入因：教育部補助

RA1292 教育部補助111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費25,422元。

RA1260 教育部補助111學年度中小學活化教學與多元學習計畫經費28,175元。

RA1204 教育部補助111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費89,600元。

RA1B04 教育部補助111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84,080元。

RA1285 教育部補助111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27,354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800元。

RA1531-111學年高中以下台灣手語遠距直播共學協同經費32,341元。

RA1533-111年高中以下台灣手語教師第2期培訓認證14,137元。

四、雜項收入：係實收學生證補卡費及公物賠償等。

五、一般行政管理計畫:主要係因外包費及專業管理費覈實支出所致。

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 112 年 1 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				56,532,309	58,937,146	-2,404,837	-4.08
		累計數				56,532,309	58,937,146	-2,404,837	-4.08

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 112 年 1 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	92,922,341	-66,122,514		2,970	-661,384	26,135,473	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,341,900			-17,770	2,176,045	
房屋及建築							
機械及設備	41,539,528	-30,062,005			-381,324	11,096,199	
交通及運輸設備	2,567,896	-1,420,988			-23,959	1,122,949	
雜項設備	36,162,288	-24,297,621			-238,331	11,626,336	
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 112 年 1 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	116,914			2,970		113,944	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 112 年 1 月份

40501296-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計2,970元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷2,970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 112 年 1 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		1,985,300			1,985,300										
機械及設備		1,985,300			1,985,300										
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		200,700			200,700										
雜項設備		200,700			200,700										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,186,000			2,186,000										

※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 112 年 1 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	9,629,000		9,629,000										
541 遞延修繕房屋建築支	9,629,000		9,629,000										
542 其他遞延支出													
總 計	9,665,000		9,665,000					0.00		0.00			

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,377,986,744	100.00	負 債	5,340,802,762	99.31
流動資產	12,765,909	0.24	流動負債	6,223,790	0.12
現金	10,396,420	0.19	應付款項	6,223,790	0.12
銀行存款	10,276,420	0.19	應付代收款	6,211,114	0.12
銀行存款-公庫存款	3,189,282	0.06	應付費用	12,676	0.00
銀行存款-保管款	5,181,018	0.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,138,955	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,334,578,972	99.19
銀行存款-教育儲蓄	767,165	0.01	什項負債	5,334,578,972	99.19
戶			存入保證金	1,239,434	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	4,691,057	0.09
預付款項	2,369,489	0.04	應付代管資產	5,328,648,481	99.08
預付費用	2,369,489	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	10,073,471	0.19	淨資產	37,183,982	0.69
準備金	10,073,471	0.19	淨資產	37,183,982	0.69
退休及離職準備金	4,691,057	0.09	淨資產	37,183,982	0.69

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

4. 本表編製基礎依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31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	34,961,189	0.65
其他準備金-其他	5,382,414	0.10	本期賸餘	2,222,793	0.04
固定資產	26,021,529	0.48	合計：	5,377,986,744	
土地改良物	2,176,045	0.04			
土地改良物	12,535,715	0.23			
累計折舊-土地改良物	-10,359,670	-0.19			
機械及設備	11,096,199	0.21			
機械及設備	41,539,528	0.77			
累計折舊-機械及設備	-30,443,329	-0.57			
交通及運輸設備	1,122,949	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	-1,444,947	-0.03			
雜項設備	11,626,336	0.22			
雜項設備	36,162,288	0.67			
累計折舊-雜項設備	-24,535,952	-0.46			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

4. 本表編製基礎依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	113,944	0.00			
無形資產	113,944	0.00			
電腦軟體	113,944	0.00			
其他資產	5,329,011,891	99.09			
什項資產	5,329,011,891	99.09			
暫付及待結轉帳項	363,410	0.01			
代管資產	5,328,648,481	99.08			
代管資產-土地	5,302,528,000	98.60			
代管資產-房屋建築 及設備	26,120,481	0.49			
合計：	5,377,986,744				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

4. 本表編製基礎依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	59,448,768	59,448,768
財產收益	16,690	16,690
財產交易利益	3,690	3,690
其他財產收入	13,000	13,000
政府撥入收入	59,428,555	59,428,555
公庫撥款收入	59,126,646	59,126,646
政府其他撥入收入	301,909	301,909
其他收入	3,523	3,523
雜項收入	3,523	3,523
支出	57,225,975	57,225,975
人事支出	56,197,844	56,197,844
人事支出	56,197,844	56,197,844
業務支出	363,777	363,777
業務支出	363,777	363,777
折舊、折耗及攤銷	664,354	664,354
固定資產折舊	661,384	661,384
無形資產攤銷	2,970	2,970
本期賸餘（短絀）	2,222,793	2,222,793
期初淨資產		34,961,189
解繳公庫		
期末淨資產		37,183,982

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	59,448,768		59,448,768	收入
財產收入	16,690		16,690	財產收益
政府撥入收入	59,428,555		59,428,555	政府撥入收入
其他收入	3,523		3,523	其他收入
基金用途	56,561,621	664,354	57,225,975	支出
用人費用	56,197,844		56,197,844	人事支出
服務費用	255,157	108,620	363,777	業務支出
材料及用品費	4,750	-4,750		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	103,870	-103,870		
		664,354	664,354	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,887,147	-664,354	2,222,793	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,161,362	26,799,827	34,961,189	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,048,509	26,135,473	37,183,982	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月份

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」25萬5,157元與會計科目「業務支出」36萬3,777元間之調整數10萬8,620元，係「材料及用品費」4,750元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)10萬3,870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「折舊、折耗及攤銷」66萬4,354元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。