

40501296

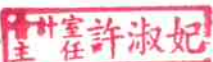

臺北市政府教育局主管

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 112 年 2 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 2 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 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 2 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	21,964,159	21,581,876	382,283	1.77	81,412,927	80,738,522	674,405	0.84
勞務收入	18,000								
服務收入	18,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	328,000	24,550	30,000	-5,450	-18.17	41,240	60,000	-18,760	-31.27
財產處分收入	40,000	0	0	0		3,690	0	3,690	
其他財產收入	288,000	24,550	30,000	-5,450	-18.17	37,550	60,000	-22,450	-37.42
政府撥入收入	299,389,000	21,935,050	21,551,876	383,174	1.78	81,363,605	80,678,522	685,083	0.85
公庫撥款收入	299,389,000	21,691,830	21,551,876	139,954	0.65	80,818,476	80,678,522	139,954	0.17
政府其他撥入收入		243,220	0	243,220		545,129	0	545,129	
其他收入	166,000	4,559		4,559		8,082		8,082	
雜項收入	166,000	4,559	0	4,559		8,082	0	8,082	
基金用途	304,169,000	21,289,349	21,581,876	-292,527	-1.36	77,850,970	80,738,522	-2,887,552	-3.58
國民教育計畫	289,610,000	21,061,909	20,877,576	184,333	0.88	77,594,218	79,814,722	-2,220,504	-2.78
一般行政管理計畫	2,708,000	188,617	161,500	27,117	16.79	217,929	381,000	-163,071	-42.80
建築及設備計畫	11,851,000	38,823	542,800	-503,977	-92.85	38,823	542,800	-503,977	-92.85
購建固定資產	11,815,000	38,823	542,800	-503,977	-92.85	38,823	542,800	-503,977	-92.85
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,268,000	674,810		674,810		3,561,957		3,561,957	
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					11,723,319	10,469,000	1,254,319	11.98

※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 2 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、公庫撥款收入：局款非統籌-111學年度BYOD實施計畫139,954元。
- 四、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115,422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65,675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199,800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。
- 五、雜項收入：係實收學生證補卡費及公物賠償等。
- 六、一般行政管理計畫：主要係因一般業務費用覈實支用所致。
- 七、建築及設備計畫：主要係因班級設備已分配502,100元尚未執行完成。

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 2 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				21,061,909	20,877,576	184,333	0.88
		累計數				77,594,218	79,814,722	-2,220,504	-2.78

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 2 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	86,573	3,023,860	1,665,193	25,527,733	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,341,900			-35,540	2,158,275	
房屋及建築							
機械及設備	41,539,528	-30,062,005	38,823	3,005,319	2,213,661	10,724,688	
交通及運輸設備	2,567,896	-1,420,988			-47,923	1,098,985	
雜項設備	36,162,288	-24,297,621	47,750	12,600	-465,005	11,434,812	
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：

資本資產明細表
中華民國 112 年 2 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			5,941		110,973	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 2 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38,823元，變動原因為：

(1)增置：新購3台液晶螢幕顯示器38,823元。

減少數計3,005,319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3,005,319元。

2.雜項設備：

增加數計47,750元，變動原因為：

(4)受贈：沙坑起跳板1組11,000元、木製掃具櫃1個36,750元。

減少數計12,600元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢護貝機1臺計12,600元。

3.電腦軟體：

減少數計5,941元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷5,941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 2 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	342,100	38,823		38,823	11.35	-303,277	-88.65			1.96
機械及設備		1,985,300			1,985,300	342,100	38,823		38,823	11.35	-303,277	-88.65	分配於2月之讀卡機、冷凍櫃等班級設備尚未購置完成。	請業務單位儘速辦理。	1.96
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	200,700					-200,700	-100.00			
雜項設備		200,700			200,700	200,700					-200,700	-100.00	法國號、飲水機等班級設備尚未購置完成。	請業務單位儘速辦理。	
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 112 年 2 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		2,186,000			2,186,000	542,800	38,823		38,823	7.15	-503,977	-92.85			1.78

※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 2 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出	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,378,886,469	100.00	負 債	5,341,635,417	99.31
流動資產	14,079,964	0.26	流動負債	7,179,205	0.13
現金	11,341,365	0.21	應付款項	7,179,205	0.13
銀行存款	11,221,365	0.21	應付代收款	7,174,459	0.13
銀行存款-公庫存款	3,487,052	0.06	應付費用	4,746	0.00
銀行存款-保管款	3,946,728	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,026,420	0.06	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,334,456,212	99.17
銀行存款-教育儲蓄	761,165	0.01	什項負債	5,334,456,212	99.17
戶			存入保證金	1,225,434	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	4,706,380	0.09
預付款項	2,738,599	0.05	應付代管資產	5,328,524,398	99.06
預付費用	2,738,599	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	10,088,794	0.19	淨資產	37,251,052	0.69
準備金	10,088,794	0.19	淨資產	37,251,052	0.69
退休及離職準備金	4,706,380	0.09	淨資產	37,251,052	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2月28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	2,289,863	0.04
固定資產	25,416,760	0.47	合計：	5,378,886,469	
土地改良物	2,158,275	0.04			
土地改良物	12,535,715	0.23			
累計折舊-土地改良物	-10,377,440	-0.19			
機械及設備	10,724,688	0.20			
機械及設備	38,573,032	0.72			
累計折舊-機械及設備	-27,848,344	-0.52			
交通及運輸設備	1,098,985	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	-1,468,911	-0.03			
雜項設備	11,434,812	0.21			
雜項設備	36,197,438	0.67			
累計折舊-雜項設備	-24,762,626	-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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	110,973	0.00			
無形資產	110,973	0.00			
電腦軟體	110,973	0.00			
其他資產	5,329,189,978	99.08			
什項資產	5,329,189,978	99.08			
暫付及待結轉帳項	665,580	0.01			
代管資產	5,328,524,398	99.06			
代管資產-土地	5,302,528,000	98.58			
代管資產-房屋建築及設備	25,996,398	0.48			
合計：	5,378,886,469				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,011,909	81,460,677
財產收益	24,550	41,240
財產交易利益		3,690
其他財產收入	24,550	37,550
政府撥入收入	21,935,050	81,363,605
公庫撥款收入	21,691,830	80,818,476
政府其他撥入收入	243,220	545,129
其他收入	52,309	55,832
受贈收入	47,750	47,750
雜項收入	4,559	8,082
支出	21,944,839	79,170,814
人事支出	20,288,504	76,486,348
人事支出	20,288,504	76,486,348
業務支出	962,022	1,325,799
業務支出	962,022	1,325,799
財產交易損失	30,195	30,195
財產交易損失	30,195	30,195
折舊、折耗及攤銷	664,118	1,328,472
固定資產折舊	661,147	1,322,531
無形資產攤銷	2,971	5,941
本期賸餘（短絀）	67,070	2,289,863
期初淨資產		34,961,189
解繳公庫		
期末淨資產		37,251,052

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 2 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	81,412,927	47,750	81,460,677	收入
財產收入	41,240		41,240	財產收益
政府撥入收入	81,363,605		81,363,605	政府撥入收入
其他收入	8,082	47,750	55,832	其他收入
基金用途	77,850,970	1,319,844	79,170,814	支出
用人費用	76,486,348		76,486,348	人事支出
服務費用	1,013,655	312,144	1,325,799	業務支出
材料及用品費	139,463	-139,463		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	172,681	-172,681		
資產短絀		30,195	30,195	財產交易損失
		1,328,472	1,328,472	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	38,823	-38,823		
本期賸餘(短絀)	3,561,957	-1,272,094	2,289,863	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	11,723,319	25,527,733	37,251,052	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數3萬8,823元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」101萬3,655元與會計科目「業務支出」132萬5,799元間之調整數31萬2,144元，係「材料及用品費」13萬9,463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)17萬2,681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「其他收入」其中4萬7,750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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」132萬8,472元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」3萬195元，係報廢固定資產所發生損失等。