

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 3 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 3 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 112 年 3 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	23,530,508	23,160,968	369,540	1.60	104,943,435	103,899,490	1,043,945	1.00
勞務收入	18,000								
服務收入	18,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	328,000	55,711	30,000	25,711	85.70	96,951	90,000	6,951	7.72
財產處分收入	40,000	0	0	0		3,690	0	3,690	
其他財產收入	288,000	55,711	30,000	25,711	85.70	93,261	90,000	3,261	3.62
政府撥入收入	299,389,000	23,471,511	23,100,968	370,543	1.60	104,835,116	103,779,490	1,055,626	1.02
公庫撥款收入	299,389,000	23,175,208	23,100,968	74,240	0.32	103,993,684	103,779,490	214,194	0.21
政府其他撥入收入		296,303	0	296,303		841,432	0	841,432	
其他收入	166,000	3,286	30,000	-26,714	-89.05	11,368	30,000	-18,632	-62.11
雜項收入	166,000	3,286	30,000	-26,714	-89.05	11,368	30,000	-18,632	-62.11
基金用途	304,169,000	21,923,110	23,160,968	-1,237,858	-5.34	99,774,080	103,899,490	-4,125,410	-3.97
國民教育計畫	289,610,000	21,455,533	21,896,196	-440,663	-2.01	99,049,751	101,710,918	-2,661,167	-2.62
一般行政管理計畫	2,708,000	100,365	268,572	-168,207	-62.63	318,294	649,572	-331,278	-51.00
建築及設備計畫	11,851,000	367,212	996,200	-628,988	-63.14	406,035	1,539,000	-1,132,965	-73.62
購建固定資產	11,815,000	367,212	996,200	-628,988	-63.14	406,035	1,539,000	-1,132,965	-73.62
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,268,000	1,607,398		1,607,398		5,169,355		5,169,355	
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					13,330,717	10,469,000	2,861,717	27.34

※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 3 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多。
- 三、公庫撥款收入：局款非統籌-111學年度BYOD實施計畫139,954元、112年公立國中小冷氣電費維護費補助款追加預算74,240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58,878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。
- RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款139,860元。
- RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)75,685元。
- RA2907-112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫22,680元。
- 五、雜項收入：係實收學生證補卡費及公物賠償等較預期少。
- 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：主要係因資訊設備943,500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 3 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				21,455,533	21,896,196	-440,663	-2.01
		累計數				99,049,751	101,710,918	-2,661,167	-2.62

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 3 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	6,178,067	3,826,811	505,828	29,656,911	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,341,900			-53,310	2,140,505	
房屋及建築							
機械及設備	41,539,528	-30,062,005	5,911,904	3,312,065	849,666	14,927,028	
交通及運輸設備	2,567,896	-1,420,988			-71,696	1,075,212	
雜項設備	36,162,288	-24,297,621	266,163	505,836	-218,832	11,406,162	
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

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 月份

40501296-5

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			8,910		108,004	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 3 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5,911,904元，變動原因為：

(1)增置：新購3臺液晶螢幕顯示器38,823元、除濕機4臺82,472元、空氣清淨機1臺16,000元及55吋液晶電視1臺26,500元。

(3)撥入：教育局撥入平板電腦351臺4,001,049元、充電車10臺368,260元、86吋觸控液晶螢幕20臺1,359,060元。

(4)受贈：標籤上退磁機1臺19,740元。

減少數計3,312,065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3,312,065元。

2.雜項設備：

增加數計266,163元，變動原因為：

(1)增置：汰換飲水機1座69,000元、新購法國號1支及長號1支合計131,700元

(4)受贈：沙坑起跳板1組11,000元、木製掃具櫃1個36,750元、飲水機1座17,713元。

減少數計505,836元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢護貝機1臺等計505,836元。

3.電腦軟體：

減少數計8,910元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月底止累計攤銷8,910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 3 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	1,326,300	163,795		163,795	12.35	-1,162,505	-87.65	分配於3月之桌上型電腦、筆記型電腦等資訊設備尚未購置完成。	請業務單位儘速辦理。	8.25
機械及設備		1,985,300			1,985,300	1,326,300	163,795		163,795	12.35	-1,162,505	-87.65			8.25
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		200,700	100.00					100.00
雜項設備		200,700			200,700	200,700	200,700		200,700	100.00					100.00
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 3 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	1,527,000	364,495		364,495	23.87	-1,162,505	-76.13			16.67

※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 3 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	12,000	41,540		41,540	346.17	29,540	246.17	係實際支用工程管理費。		0.43
541 遞延修繕房屋建築支出	9,629,000		9,629,000	12,000	41,540		41,540	346.17	29,540	246.17			0.43
542 其他遞延支出													
總 計	9,665,000		9,665,000	12,000	41,540		41,540	346.17	29,540	246.17			0.43

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,683,243,792	100.00	負 債	5,640,256,164	99.24
流動資產	23,741,688	0.42	流動負債	12,911,548	0.23
現金	21,296,672	0.37	應付款項	12,911,548	0.23
銀行存款	21,176,672	0.37	應付代收款	12,911,548	0.23
銀行存款-公庫存款	5,394,650	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,402,775	0.22	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,618,082	0.05	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,627,344,616	99.02
銀行存款-教育儲蓄	761,165	0.01	什項負債	5,627,344,616	99.02
戶			存入保證金	1,705,109	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	4,767,655	0.08
預付款項	2,445,016	0.04	應付代管資產	5,618,382,315	98.86
預付費用	2,445,016	0.04	暫收及待結轉帳項	2,489,537	0.04
長期貸墊款及準備金	10,150,069	0.18	淨資產	42,987,628	0.76
準備金	10,150,069	0.18	淨資產	42,987,628	0.76
退休及離職準備金	4,767,655	0.08	淨資產	42,987,628	0.76

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3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	0.09	累積餘額	34,961,189	0.62
其他準備金-其他	5,382,414	0.09	本期賸餘	8,026,439	0.14
固定資產	29,548,907	0.52	合計：	5,683,243,792	
土地改良物	2,140,505	0.04			
土地改良物	12,535,715	0.22			
累計折舊-土地改良物	-10,395,210	-0.18			
機械及設備	14,927,028	0.26			
機械及設備	44,139,367	0.78			
累計折舊-機械及設備	-29,212,339	-0.51			
交通及運輸設備	1,075,212	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	-1,492,684	-0.03			
雜項設備	11,406,162	0.20			
雜項設備	35,922,615	0.63			
累計折舊-雜項設備	-24,516,453	-0.43			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	108,004	0.00			
無形資產	108,004	0.00			
電腦軟體	108,004	0.00			
其他資產	5,619,695,124	98.88			
什項資產	5,619,695,124	98.88			
暫付及待結轉帳項	1,312,809	0.02			
代管資產	5,618,382,315	98.86			
代管資產-土地	5,592,510,000	98.40			
代管資產-房屋建築及設備	25,872,315	0.46			
合計：	5,683,243,792				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,296,330	110,757,007
財產收益	5,784,080	5,825,320
財產交易利益	5,728,369	5,732,059
其他財產收入	55,711	93,261
政府撥入收入	23,471,511	104,835,116
公庫撥款收入	23,175,208	103,993,684
政府其他撥入收入	296,303	841,432
其他收入	40,739	96,571
受贈收入	37,453	85,203
雜項收入	3,286	11,368
支出	23,559,754	102,730,568
人事支出	19,953,395	96,439,743
人事支出	19,953,395	96,439,743
業務支出	1,399,697	2,725,496
業務支出	1,399,697	2,725,496
獎補助支出	80,000	80,000
其他獎補捐助	80,000	80,000
財產損失	8,001	38,196
財產交易損失	8,001	38,196
折舊、折耗及攤銷	1,954,315	3,282,787
固定資產折舊	1,951,346	3,273,877
無形資產攤銷	2,969	8,910
其他支出	164,346	164,346
其他支出	164,346	164,346

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,736,576	8,026,439
期初淨資產		34,961,189
解繳公庫		
期末淨資產		42,987,628

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 3 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	104,943,435	5,813,572	110,757,007	收入
財產收入	96,951	5,728,369	5,825,320	財產收益
政府撥入收入	104,835,116		104,835,116	政府撥入收入
其他收入	11,368	85,203	96,571	其他收入
基金用途	99,774,080	2,956,488	102,730,568	支出
用人費用	96,439,743		96,439,743	人事支出
服務費用	1,713,501	1,011,995	2,725,496	業務支出
材料及用品費	336,918	-336,918		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	675,077	-675,077		
	80,000		80,000	獎補助支出
		38,196	38,196	財產損失
		3,282,787	3,282,787	折舊、折耗及攤銷
其他	122,806	41,540	164,346	其他支出
遞延支出	41,540	-41,540		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	364,495	-364,495		
本期賸餘(短絀)	5,169,355	2,857,084	8,026,439	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	13,330,717	29,656,911	42,987,628	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 月份

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36萬4,495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」171萬3,501元與會計科目「業務支出」272萬5,496元間之調整數101萬1,995元，係「材料及用品費」33萬6,918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)67萬5,077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572萬8,369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8萬5,203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」328萬2,787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」3萬8,196元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」12萬2,806元與會計科目「其他支出」16萬4,346元間之調整數4萬1,540元，係「遞延支出」4萬1,540元。