

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 6 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 6 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 6 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	22,245,730	22,236,038	9,692	0.04	168,499,662	166,843,022	1,656,640	0.99
徵收及依法分配收入		3,173		3,173		3,173		3,173	
違規罰款收入		3,173	0	3,173		3,173	0	3,173	
勞務收入	18,000					300		300	
服務收入	18,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	328,000	30,400	40,000	-9,600	-24.00	174,561	140,000	34,561	24.69
財產處分收入	40,000	0	0	0		5,700	10,000	-4,300	-43.00
其他財產收入	288,000	30,400	40,000	-9,600	-24.00	168,861	130,000	38,861	29.89
政府撥入收入	299,389,000	22,203,108	22,196,038	7,070	0.03	168,295,872	166,643,022	1,652,850	0.99
公庫撥款收入	299,389,000	22,196,038	22,196,038	0		167,322,016	166,643,022	678,994	0.41
政府其他撥入收入		7,070	0	7,070		973,856	0	973,856	
其他收入	166,000	9,049		9,049		25,756	60,000	-34,244	-57.07
雜項收入	166,000	9,049	0	9,049		25,756	60,000	-34,244	-57.07
基金用途	304,169,000	21,849,830	22,236,038	-386,208	-1.74	168,243,908	171,111,022	-2,867,114	-1.68
國民教育計畫	289,610,000	21,673,605	22,086,538	-412,933	-1.87	165,045,022	167,584,006	-2,538,984	-1.52
一般行政管理計畫	2,708,000	176,225	149,500	26,725	17.88	971,434	1,293,016	-321,582	-24.87
建築及設備計畫	11,851,000					2,227,452	2,234,000	-6,548	-0.29
購建固定資產	11,815,000					2,227,452	2,198,000	29,452	1.34
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,268,000	395,900		395,900		255,754	-4,268,000	4,523,754	-105.99
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					8,417,116	6,201,000	2,216,116	35.74

※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 6 月份

- 一、違規罰款收入：實收9年級畢業照及畢冊勞務採購案逾期違約金。
- 二、服務收入：實收教師甄選報名費。
- 三、財產處分收入：財產報廢收入較預期少。
- 四、其他財產收入：開放學校場地收入及停車收入較預期多。
- 五、公庫撥款收入：
 1. 局款非統籌-111學年度BYOD實施計畫139,954元。
 2. 112年公立國中小冷氣電費維護費補助款追加預算74,240元。
 3. 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)464,800元。
- 六、政府其他撥入收入因：教育部補助
 1. 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。
 2. 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。
 3. 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152,000元。
 4. 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。
 5. 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。
 6. 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。
 7. 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。
 8. 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。
 9. 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)152,776元。
 10. RA2907-112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫22,680元。
 11. RA2311_111學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費7,070元。
- 七、雜項收入：係實收學生證補卡費及公物賠償等較預期少。
- 八、一般行政管理計畫：主要係因一般業務費用覈實支出所致。

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 6 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				21,673,605	22,086,538	-412,933	-1.87
		累計數				165,045,022	167,584,006	-2,538,984	-1.52

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 6 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	8,433,648	4,239,898	-1,496,820	29,496,757	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,341,900			-106,620	2,087,195	
房屋及建築							
機械及設備	41,539,528	-30,062,005	7,798,904	3,701,241	-255,522	15,319,664	
交通及運輸設備	2,567,896	-1,420,988	103,261	15,000	-186,665	1,048,504	
雜項設備	36,162,288	-24,297,621	531,483	505,836	-948,013	10,942,301	
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 6 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			17,821		99,093	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 6 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7,798,904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、55吋液晶電視1臺26,500元、桌上型電腦21臺535,500元、筆記型電腦16臺408,000元、平板32臺372,000元、資訊週邊設備之穩壓器3臺、55吋LG拼接螢幕2臺及交換器2臺共287,000元、光學讀卡機2臺186,000元及直立式冷凍櫃1臺18,500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、水塔4座80,000元。

減少數計3,701,241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3,701,241元。

2.交通及運輸設備：

增加數計103,261元，變動原因為：

(4)受贈：校園地震預警系統1套88,261元、擴大機1臺15,000元。

減少數計15,000元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機1臺等計15,000元。

3.雜項設備：

增加數計531,483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。

(3)撥入：教育局撥入嵌入式拉門黑(白)板20個265,320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。

4.電腦軟體：

減少數計17,821元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年6月底止累計攤銷17,821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 6 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	1,985,300	1,970,795		1,970,795	99.27	-14,505	-0.73			99.27
機械及設備		1,985,300			1,985,300	1,985,300	1,970,795		1,970,795	99.27	-14,505	-0.73			99.27
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															
總計		2,186,000			2,186,000	2,186,000	2,171,495		2,171,495	99.34	-14,505	-0.66			99.34

※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 6 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	-100.00	因購置電腦軟體單價未達 新台幣1萬元移列經常門。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	9,629,000		9,629,000	12,000	55,957		55,957	466.31	43,957	366.31	係實際支用工程管理費。		0.58
541 遞延修繕房屋建築支	9,629,000		9,629,000	12,000	55,957		55,957	466.31	43,957	366.31			0.58
542 其他遞延支出													
總 計	9,665,000		9,665,000	48,000	55,957		55,957	116.58	7,957	16.58			0.58

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,677,223,238	100.00	負 債	5,639,309,365	99.33
流動資產	17,375,668	0.31	流動負債	13,804,291	0.24
現金	16,587,972	0.29	應付款項	13,804,291	0.24
銀行存款	16,467,972	0.29	應付代收款	13,804,291	0.24
銀行存款-公庫存款	2,127,281	0.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,064,877	0.19	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,495,844	0.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,625,505,074	99.09
銀行存款-教育儲蓄	779,970	0.01	什項負債	5,625,505,074	99.09
戶			存入保證金	2,671,109	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	4,813,624	0.08
預付款項	787,696	0.01	應付代管資產	5,618,010,066	98.96
預付費用	787,696	0.01	暫收及待結轉帳項	10,275	0.00
長期貸墊款及準備金	10,196,038	0.18	淨資產	37,913,873	0.67
準備金	10,196,038	0.18	淨資產	37,913,873	0.67
退休及離職準備金	4,813,624	0.08	淨資產	37,913,873	0.67

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6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	0.09	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	2,952,684	0.05
固定資產	29,397,664	0.52	合計：	5,677,223,238	
土地改良物	2,087,195	0.04			
土地改良物	12,535,715	0.22			
累計折舊-土地改良物	-10,448,520	-0.18			
機械及設備	15,319,664	0.27			
機械及設備	45,637,191	0.80			
累計折舊-機械及設備	-30,317,527	-0.53			
交通及運輸設備	1,048,504	0.02			
交通及運輸設備	2,656,157	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,607,653	-0.03			
雜項設備	10,942,301	0.19			
雜項設備	36,187,935	0.64			
累計折舊-雜項設備	-25,245,634	-0.44			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	99,093	0.00			
無形資產	99,093	0.00			
電腦軟體	99,093	0.00			
其他資產	5,620,154,775	98.99			
什項資產	5,620,154,775	98.99			
暫付及待結轉帳項	2,144,709	0.04			
代管資產	5,618,010,066	98.96			
代管資產-土地	5,592,510,000	98.51			
代管資產-房屋建築及設備	25,500,066	0.45			
合計：	5,677,223,238				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,245,730	174,761,815
徵收及依法分配收入	3,173	3,173
違規罰款收入	3,173	3,173
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	30,400	6,168,250
財產交易利益		5,999,389
其他財產收入	30,400	168,861
政府撥入收入	22,203,108	168,295,872
公庫撥款收入	22,196,038	167,322,016
政府其他撥入收入	7,070	973,856
其他收入	9,049	294,220
受贈收入		268,464
雜項收入	9,049	25,756
支出	22,632,589	171,809,131
人事支出	20,965,706	160,209,828
人事支出	20,965,706	160,209,828
業務支出	884,124	5,571,737
業務支出	884,124	5,571,737
獎補助支出		80,000
其他獎補助		80,000
財產損失	1,470	42,237
財產交易損失	1,470	42,237
折舊、折耗及攤銷	781,289	5,694,481
固定資產折舊	778,318	5,676,660
無形資產攤銷	2,971	17,821
其他支出		210,848
其他支出		210,848

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-386,859	2,952,684
期初淨資產		34,961,189
解繳公庫		
期末淨資產		37,913,873

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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	168,499,662	6,262,153	174,761,815	收入
徵收及依法分配收入	3,173		3,173	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	174,561	5,993,689	6,168,250	財產收益
政府撥入收入	168,295,872		168,295,872	政府撥入收入
其他收入	25,756	268,464	294,220	其他收入
基金用途	168,243,908	3,565,223	171,809,131	支出
用人費用	160,209,828		160,209,828	人事支出
服務費用	3,606,201	1,965,536	5,571,737	業務支出
材料及用品費	931,208	-931,208		
租金、償債、利息及相關手續費	66,100	-66,100		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	967,978	-967,978		
捐助、補助與獎助	80,000		80,000	獎補助支出
資產短絀		42,237	42,237	財產損失
		5,694,481	5,694,481	折舊、折耗及攤銷
其他	154,891	55,957	210,848	其他支出
遞延支出	55,957	-55,957		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,171,495	-2,171,495		
本期賸餘(短絀)	255,754	2,696,930	2,952,684	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	8,417,116	29,496,757	37,913,873	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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217萬1,495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」360萬6,201元與會計科目「業務支出」557萬1,737元間之調整數196萬5,536元，係「材料及用品費」93萬1,208元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬6,100元、「稅捐及規費(強制費)」250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)96萬7,978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599萬3,689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26萬8,464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」569萬4,481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」4萬2,237元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」15萬4,891元與會計科目「其他支出」21萬848元間之調整數5萬5,957元，係「遞延支出」5萬5,957元。