

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

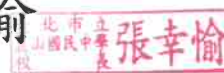
### 特別收入基金

中華民國 113 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 113 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 113 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	306,911,000	63,248,289	62,556,372	691,917	1.11	63,248,289	62,556,372	691,917	1.11
勞務收入	18,000	300		300		300		300	
服務收入	18,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	328,000	57,928	30,000	27,928	93.09	57,928	30,000	27,928	93.09
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	288,000	57,928	30,000	27,928	93.09	57,928	30,000	27,928	93.09
政府撥入收入	304,899,000	63,187,240	62,516,372	670,868	1.07	63,187,240	62,516,372	670,868	1.07
公庫撥款收入	304,899,000	62,516,372	62,516,372	0		62,516,372	62,516,372	0	
政府其他撥入收入		670,868	0	670,868		670,868	0	670,868	
其他收入	1,666,000	2,821	10,000	-7,179	-71.79	2,821	10,000	-7,179	-71.79
雜項收入	1,666,000	2,821	10,000	-7,179	-71.79	2,821	10,000	-7,179	-71.79
基金用途	303,922,000	59,293,020	62,556,372	-3,263,352	-5.22	59,293,020	62,556,372	-3,263,352	-5.22
國民教育計畫	295,094,000	59,181,444	62,465,872	-3,284,428	-5.26	59,181,444	62,465,872	-3,284,428	-5.26
一般行政管理計畫	2,738,000	111,576	90,500	21,076	23.29	111,576	90,500	21,076	23.29
建築及設備計畫	6,090,000								
購建固定資產	6,056,000								
其他	34,000								
本期賸餘(短絀)	2,989,000	3,955,269		3,955,269		3,955,269		3,955,269	
期初基金餘額	3,893,000					5,072,117	3,893,000	1,179,117	30.29
解繳公庫									
期末基金餘額	6,882,000					9,027,386	3,893,000	5,134,386	131.89

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

一、服務收入：實收教師甄選報名費。

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、政府其他撥入收入因：教育部補助

RA2287\_教育部補助前瞻112學年度國中小辦理部分雙語教學實施計畫經費363,077元。

RA2B04\_教育部補助112學年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費134,072元。

RA2260\_教育部補助112學年國中小活化教學與多元學習計畫7,805元。

RA2204\_教育部補助112年度國中學生生涯發展教育含出版品印製經費91,600元。

RA2254\_教育部補助112學年國中小學習扶助計畫-開班計畫22,107元。

RA2532\_112學年度國中及國小臺灣手語教學人員交通費8,400元。

RA2526\_112學年度高中以下臺灣手語實體課程協同教師鐘點費43,807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用所致。

六、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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				59,181,444	62,465,872	-3,284,428	-5.26
		累計數				59,181,444	62,465,872	-3,284,428	-5.26

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	97,065,909	-71,017,835		2,969	-733,287	25,311,818	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,555,140			-17,770	1,962,805	
房屋及建築							
機械及設備	44,818,887	-32,373,351			-464,132	11,981,404	
交通及運輸設備	2,694,157	-1,753,360			-22,003	918,794	
雜項設備	36,935,877	-26,335,984			-229,382	10,370,511	
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 113 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	81,273			2,969		78,304	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 113 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2,969元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷2,969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 113 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		1,351,000			1,351,000										
機械及設備		1,351,000			1,351,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		15,000			15,000										
交通及運輸設備		15,000			15,000										
購建中固定資產															
雜項設備		490,000			490,000										
雜項設備		490,000			490,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,856,000			1,856,000										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	34,000		34,000										
521 購置電腦軟體	34,000		34,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,200,000		4,200,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	4,200,000		4,200,000										
542 其他遞延支出													
總 計	4,234,000		4,234,000					0.00		0.00			

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	49,381,943	100.00	負 債	15,042,739	30.46
流動資產	13,684,948	27.71	流動負債	7,914,726	16.03
現金	12,504,056	25.32	應付款項	7,914,726	16.03
銀行存款	12,384,056	25.08	應付代收款	7,681,900	15.56
銀行存款-公庫存款	2,576,906	5.22	應付費用	232,826	0.47
銀行存款-保管款	7,131,703	14.44	其他負債	7,128,013	14.43
銀行存款-代繳費款	1,864,467	3.78	什項負債	7,128,013	14.43
專戶			存入保證金	1,526,903	3.09
銀行存款-教育儲蓄	810,980	1.64	應付退休及離職金	3,825,126	7.75
戶			暫收及待結轉帳項	1,775,984	3.60
零用及週轉金	120,000	0.24	淨資產	34,339,204	69.54
應收款項	480,892	0.97	淨資產	34,339,204	69.54
其他應收款	480,892	0.97	淨資產	34,339,204	69.54
預付款項	700,000	1.42	累積餘額	31,120,191	63.02
預付費用	700,000	1.42	本期賸餘	3,219,013	6.52
長期貸墊款及準備金	9,207,540	18.65	淨資產調整數		

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,207,540	18.65	合計：	49,381,943	
退休及離職準備金	3,825,126	7.75			
其他準備金	5,382,414	10.90			
其他準備金-其他	5,382,414	10.90			
固定資產	25,233,514	51.10			
土地改良物	1,962,805	3.97			
土地改良物	12,535,715	25.39			
累計折舊-土地改良物	-10,572,910	-21.41			
機械及設備	11,981,404	24.26			
機械及設備	44,818,887	90.76			
累計折舊-機械及設備	-32,837,483	-66.50			
交通及運輸設備	918,794	1.86			
交通及運輸設備	2,694,157	5.46			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,775,363	-3.60			
雜項設備	10,370,511	21.00			

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	36,935,877	74.80			
累計折舊-雜項設備	-26,565,366	-53.80			
無形資產	78,304	0.16			
無形資產	78,304	0.16			
電腦軟體	78,304	0.16			
其他資產	1,177,637	2.38			
什項資產	1,177,637	2.38			
暫付及待結轉帳項	1,177,637	2.38			
代管資產	5,617,141,485	11,374.89			
代管資產-土地	5,592,510,000	11,325.01			
代管資產-房屋建築 及設備	24,631,485	49.88			
應付代管資產	-5,617,141,485	-11,374.89			
合計：	49,381,943				

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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	63,248,289	63,248,289
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	57,928	57,928
其他財產收入	57,928	57,928
政府撥入收入	63,187,240	63,187,240
公庫撥款收入	62,516,372	62,516,372
政府其他撥入收入	670,868	670,868
其他收入	2,821	2,821
雜項收入	2,821	2,821
支出	60,029,276	60,029,276
人事支出	58,910,553	58,910,553
人事支出	58,910,553	58,910,553
業務支出	382,467	382,467
業務支出	382,467	382,467
折舊、折耗及攤銷	736,256	736,256
固定資產折舊	733,287	733,287
無形資產攤銷	2,969	2,969
本期賸餘（短絀）	3,219,013	3,219,013
期初淨資產		31,120,191
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		34,339,204

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

40501296-13

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	63,248,289		63,248,289	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	57,928		57,928	財產收益
政府撥入收入	63,187,240		63,187,240	政府撥入收入
其他收入	2,821		2,821	其他收入
基金用途	59,293,020	736,256	60,029,276	支出
用人費用	58,910,553		58,910,553	人事支出
服務費用	110,461	272,006	382,467	業務支出
材料及用品費	121,076	-121,076		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	150,930	-150,930		
		736,256	736,256	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,955,269	-736,256	3,219,013	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,072,117	26,048,074	31,120,191	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	9,027,386	25,311,818	34,339,204	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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」11萬461元與會計科目「業務支出」38萬2,467元間之調整數27萬2,006元，係「材料及用品費」12萬1,076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)15萬930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」73萬6,256元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。