

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 2 月份

主辦會計人員 許淑妃 機關長官 張幸愉

會計室
主任
許淑妃

臺北市立
麗山國民中學
長
校
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 2 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 15	頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	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	21,881,550	21,504,780	376,770	1.75	85,129,839	84,061,152	1,068,687	1.27
徵收及依法分配收入		4,000		4,000		4,000		4,000	
違規罰款收入		4,000	0	4,000		4,000	0	4,000	
勞務收入	18,000	300		300		600		600	
服務收入	18,000	300	0	300		600	0	600	
財產收入	328,000	107,550	30,000	77,550	258.50	165,478	60,000	105,478	175.80
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	288,000	107,550	30,000	77,550	258.50	165,478	60,000	105,478	175.80
政府撥入收入	304,899,000	21,764,410	21,454,780	309,630	1.44	84,951,650	83,971,152	980,498	1.17
公庫撥款收入	304,899,000	21,454,780	21,454,780	0		83,971,152	83,971,152	0	
政府其他撥入收入		309,630	0	309,630		980,498	0	980,498	
其他收入	1,666,000	5,290	20,000	-14,710	-73.55	8,111	30,000	-21,889	-72.96
雜項收入	1,666,000	5,290	20,000	-14,710	-73.55	8,111	30,000	-21,889	-72.96
基金用途	303,922,000	21,348,438	21,504,780	-156,342	-0.73	80,641,458	84,061,152	-3,419,694	-4.07
國民教育計畫	295,094,000	21,182,016	21,322,280	-140,264	-0.66	80,363,460	83,788,152	-3,424,692	-4.09
一般行政管理計畫	2,738,000	166,422	163,500	2,922	1.79	277,998	254,000	23,998	9.45
建築及設備計畫	6,090,000		19,000	-19,000	-100.00		19,000	-19,000	-100.00
購建固定資產	6,056,000		19,000	-19,000	-100.00		19,000	-19,000	-100.00
其他	34,000								
本期賸餘(短純)	2,989,000	533,112		533,112		4,488,381		4,488,381	
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					9,560,498	3,893,000	5,667,498	145.58

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 2 月份

一、違規罰款收入因：午餐廠商宮保王違規記點罰款4,000元。

二、服務收入：實收教師甄選報名費。

三、其他財產收入：開放學校場地收入及停車收入較預期多。

四、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249,792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154,000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。

RA2378_112國中小原住民族語文協同人員經費131,510元。

五、雜項收入：係實收學生證補卡費及公物賠償等。

六、建築及設備計畫：主要係因班級設備已分配14,000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
主要業務計畫執行明細表
中華民國 113 年 2 月份

40501296-3

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	
國民教育計畫		本月數				21,182,016	21,322,280	-140,264	-0.66
		累計數				80,363,460	83,788,152	-3,424,692	-4.09

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 2 月份

40501296-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,555,140			-35,540	1,945,035	
房屋及建築							
機械及設備	44,818,887	-32,373,351		421,143	-511,400	11,512,993	
交通及運輸設備	2,694,157	-1,753,360			-44,006	896,791	
雜項設備	36,935,877	-26,335,984	13,000	111,000	-349,076	10,152,817	
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 113 年 2 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	81,273			5,940		75,333	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 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：

減少數計421,143元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢電窯及數位照相機等計421,143元。

2.雜項設備：

增加數計13,000元，變動原因為：

(4)受贈：液晶顯示器1臺13,000元。

減少數計111,000元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢錄放影機及刈草機等計111,000元。

3.電腦軟體：

減少數計5,940元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷5,940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

40501296-7

中華民國 113 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	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																
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																
機械及設備																
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																
雜項設備																
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	14,000					-14,000	100.00	分配於2月之班級設備尚未購置完成。 請業務單位儘速辦理。			

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

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 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	34,000		34,000												
521 購置電腦軟體	34,000		34,000												
522 購置權利															
54 遲延支出	4,200,000		4,200,000	5,000					-5,000	-100.00					
541 遲延修繕房屋建築支	4,200,000		4,200,000	5,000					-5,000	-100.00	活動中心暨工藝大樓廁所整修工程分配於2月之工程管理費尚未執行。	請業務單位儘速辦理。			
542 其他遲延支出															
總 計	4,234,000		4,234,000	5,000				0.00	-5,000	-100.00					

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	47,931,889	100.00	負債	13,788,422	28.77
流動資產	12,695,069	26.49	流動負債	6,238,037	13.01
現金	9,804,194	20.45	應付款項	6,238,037	13.01
銀行存款	9,684,194	20.20	應付代收款	6,188,037	12.91
銀行存款-公庫存款	1,217,209	2.54	應付費用	50,000	0.10
銀行存款-保管款	6,217,594	12.97	其他負債	7,550,385	15.75
銀行存款-代繳費款	1,438,411	3.00	什項負債	7,550,385	15.75
專戶			存入保證金	1,471,903	3.07
銀行存款-教育儲蓄	810,980	1.69	應付退休及離職金	3,835,130	8.00
戶			暫收及待結轉帳項	2,243,352	4.68
零用及週轉金	120,000	0.25	淨資產	34,143,467	71.23
應收款項	479,440	1.00	淨資產	34,143,467	71.23
其他應收款	479,440	1.00	淨資產	34,143,467	71.23
預付款項	2,411,435	5.03	累積餘額	31,120,191	64.93
預付費用	2,411,435	5.03	本期賸餘	3,023,276	6.31
長期貸墊款及準備金	9,217,544	19.23	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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,217,544	19.23	合計：	47,931,889	
退休及離職準備金	3,835,130	8.00			
其他準備金	5,382,414	11.23			
其他準備金-其他	5,382,414	11.23			
固定資產	24,507,636	51.13			
土地改良物	1,945,035	4.06			
土地改良物	12,535,715	26.15			
累計折舊-土地改良物	-10,590,680	-22.10			
機械及設備	11,512,993	24.02			
機械及設備	44,397,744	92.63			
累計折舊-機械及設備	-32,884,751	-68.61			
交通及運輸設備	896,791	1.87			
交通及運輸設備	2,694,157	5.62			
累計折舊-交通及運輸	-1,797,366	-3.75			
設備					
雜項設備	10,152,817	21.18			
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	36,837,877	76.85			
累計折舊-雜項設備	-26,685,060	-55.67			
無形資產	75,333	0.16			
無形資產	75,333	0.16			
電腦軟體	75,333	0.16			
其他資產	1,436,307	3.00			
什項資產	1,436,307	3.00			
暫付及待結轉帳項	1,436,307	3.00			
代管資產	5,637,730,402	11,761.96			
代管資產-土地	5,613,223,000	11,710.83			
代管資產-房屋建築 及設備	24,507,402	51.13			
應付代管資產	-5,637,730,402	-11,761.96			
合計：	47,931,889				
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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	21,894,550	85,142,839
違規罰款收入	4,000	4,000
勞務收入	4,000	4,000
服務收入	300	600
財產收益	300	600
其他財產收入	107,550	165,478
政府撥入收入	107,550	165,478
公庫撥款收入	21,764,410	84,951,650
政府其他撥入收入	21,454,780	83,971,152
其他收入	309,630	980,498
受贈收入	18,290	21,111
雜項收入	13,000	13,000
	5,290	8,111
支出		
人事支出	22,090,287	82,119,563
人事支出	20,826,286	79,736,839
業務支出	20,826,286	79,736,839
業務支出	522,152	904,619
財產損失	522,152	904,619
財產交易損失	5,322	5,322
折舊、折耗及攤銷	5,322	5,322
固定資產折舊	736,527	1,472,783
無形資產攤銷	733,556	1,466,843
	2,971	5,940

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-195,737	3,023,276
期初淨資產		31,120,191
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		34,143,467

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	85,129,839		85,142,839	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	165,478		165,478	財產收益
政府撥入收入	84,951,650		84,951,650	政府撥入收入
其他收入	8,111	13,000	21,111	其他收入
基金用途	80,641,458	1,478,105	82,119,563	支出
用人費用	79,736,839		79,736,839	人事支出
服務費用	484,230	420,389	904,619	業務支出
材料及用品費	167,147	-167,147		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	253,242	-253,242		
資產短絀		5,322	5,322	財產損失
本期賸餘(短絀)	4,488,381	1,472,783	1,472,783	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	5,072,117	-1,465,105	3,023,276	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		26,048,074	31,120,191	期初淨資產
期末基金餘額	9,560,498	24,582,969	34,143,467	解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

註：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」48萬4,230元與會計科目「業務支出」90萬4,619元間之調整數42萬389元，係「材料及用品費」16萬7,147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)25萬3,242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1萬3,000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」147萬2,783元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
1,217,209	6,599,623	-5,382,414	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元