

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

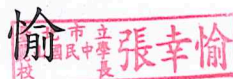
特別收入基金

中華民國 113 年 5 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 5 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 113 年 5 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	23,010,873	22,671,900	338,973	1.50	162,540,486	160,684,004	1,856,482	1.16
徵收及依法分配收入						7,000		7,000	
違規罰款收入		0	0	0		7,000	0	7,000	
勞務收入	18,000					600		600	
服務收入	18,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	328,000	15,250	10,000	5,250	52.50	233,528	100,000	133,528	133.53
財產處分收入	40,000	0	10,000	-10,000	-100.00	20,150	10,000	10,150	101.50
其他財產收入	288,000	15,250	0	15,250		213,378	90,000	123,378	137.09
政府撥入收入	304,899,000	22,991,907	22,461,900	530,007	2.36	162,253,016	160,234,004	2,019,012	1.26
公庫撥款收入	304,899,000	22,761,900	22,461,900	300,000	1.34	160,534,004	160,234,004	300,000	0.19
政府其他撥入收入		230,007	0	230,007		1,719,012	0	1,719,012	
其他收入	1,666,000	3,716	200,000	-196,284	-98.14	46,342	350,000	-303,658	-86.76
雜項收入	1,666,000	3,716	200,000	-196,284	-98.14	46,342	350,000	-303,658	-86.76
基金用途	303,922,000	23,082,368	22,671,900	410,468	1.81	152,874,081	157,695,004	-4,820,923	-3.06
國民教育計畫	295,094,000	22,535,868	22,410,400	125,468	0.56	150,256,862	154,805,932	-4,549,070	-2.94
一般行政管理計畫	2,738,000	186,934	261,500	-74,566	-28.51	920,845	1,022,572	-101,727	-9.95
建築及設備計畫	6,090,000	359,566		359,566		1,696,374	1,866,500	-170,126	-9.11
購建固定資產	6,056,000	359,566		359,566		1,696,374	1,832,500	-136,126	-7.43
其他	34,000						34,000	-34,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	2,989,000	-71,495		-71,495		9,666,405	2,989,000	6,677,405	223.40
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					14,738,522	6,882,000	7,856,522	114.16

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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、112學年7年級校外教學廠商驛邦旅行社勞務採購案違約金3,000元。
- 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多。
- 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-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)300,000元。
- 六、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130,250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。
- RA3803_113年度執行強化校園安全防護工作20,400元。
- RA3907_113年防制學生藥物濫用校園宣導計畫22,680元。
- RA2337_112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費11,000元。
- RA2348_112學年精進國中小教師教學專業語課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)105,840元。
- RA2285_中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程24,670元。
- RA2253_112學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費188,966元。
- RA2763_擔任113年全中運各項運動競賽場地志工及工作人員加班費、租金及各項雜支227,946元。
- RA3311_112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費14,567元。
- 七、雜項收入：係實收學生證補卡費及公物賠償等。

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 5 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				22,535,868	22,410,400	125,468	0.56
		累計數				150,256,862	154,805,932	-4,549,070	-2.94

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 5 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	2,532,274	728,471	-3,085,020	24,766,857	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,555,140			-88,850	1,891,725	
房屋及建築							
機械及設備	44,818,887	-32,373,351	2,152,817	502,362	-1,955,512	12,140,479	
交通及運輸設備	2,694,157	-1,753,360	15,000		-110,169	845,628	
雜項設備	36,935,877	-26,335,984	364,457	211,260	-930,489	9,822,601	
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 5 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			14,849		66,424	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 5 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2,152,817元，變動原因為：

(1)增置：汰換筆記型電腦50臺共1,242,317元、短焦投影機2臺48,000元、運動相機1架16,000元、緊急照明燈教育部補助20,400元。

(3)撥入：教育局移撥數位電錶22只、電流電壓錶2個及電腦顯示幕1具共650,000元。

(4)受贈：殺菌燈1臺100,000元。

(12)其他：補列雨水回收系統1套72,500元、緊急照明燈教育局補助3,600元。

減少數計502,362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502,362元。

2.交通及運輸設備：

增加數計15,000元，變動原因為：

(1)增置：新購擴大機1臺15,000元。

3.雜項設備：

增加數計364,457元，變動原因為：

(1)增置：汰換碎紙機1臺13,500元、飲水機4台78,491元、巧固球架1件14,000元、低音號1支215,000元、採購圖書設備30,466元。

(4)受贈：液晶顯示器1臺13,000元。

減少數計211,260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211,260元。

4.電腦軟體：

減少數計14,849元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月底止累計攤銷14,849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 5 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	21,000		1,372,000	1,351,000	1,326,717		1,326,717	98.20	-24,283	-1.80			96.70
機械及設備		1,351,000	21,000		1,372,000	1,351,000	1,326,717		1,326,717	98.20	-24,283	-1.80			96.70
購建中固定資產															
交通及運輸設備		15,000			15,000	15,000	15,000		15,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		15,000			15,000	15,000	15,000		15,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		490,000			490,000	456,500	351,457		351,457	76.99	-105,043	-23.01			71.73
雜項設備		490,000			490,000	456,500	351,457		351,457	76.99	-105,043	-23.01	已分配之班級設備尚未購置完成。	請業務單位儘速辦理。	71.73
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,856,000	21,000		1,877,000	1,822,500	1,693,174		1,693,174	92.90	-129,326	-7.10			90.21

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 5 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	34,000					-34,000	-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	34,000		34,000	34,000					-34,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	4,200,000		4,200,000	10,000	3,200		3,200	32.00	-6,800	-68.00	係實際支用工程管理費。		0.08
541 遞延修繕房屋建築支	4,200,000		4,200,000	10,000	3,200		3,200	32.00	-6,800	-68.00			0.08
542 其他遞延支出													
總 計	4,234,000		4,234,000	44,000	3,200		3,200	7.27	-40,800	-92.73			0.08

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	72,152,421	100.00	負 債	32,647,042	45.25
流動資產	36,605,022	50.73	流動負債	27,824,788	38.56
現金	34,097,403	47.26	應付款項	27,824,788	38.56
銀行存款	33,977,403	47.09	應付代收款	27,824,788	38.56
銀行存款-公庫存款	6,728,489	9.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	23,788,135	32.97	其他負債	4,822,254	6.68
銀行存款-代繳費款	2,676,499	3.71	什項負債	4,822,254	6.68
專戶			存入保證金	1,874,703	2.60
銀行存款-教育儲蓄	784,280	1.09	應付退休及離職金	2,947,551	4.09
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.17	淨資產	39,505,379	54.75
應收款項	2,440	0.00	淨資產	39,505,379	54.75
其他應收款	2,440	0.00	淨資產	39,505,379	54.75
預付款項	2,505,179	3.47	累積餘額	31,120,191	43.13
預付費用	2,505,179	3.47	本期賸餘	7,659,088	10.62
長期貸墊款及準備金	8,329,965	11.54	淨資產調整數	726,100	1.01

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,329,965	11.54	合計：	72,152,421	
退休及離職準備金	2,947,551	4.09			
其他準備金	5,382,414	7.46			
其他準備金-其他	5,382,414	7.46			
固定資產	24,700,433	34.23			
土地改良物	1,891,725	2.62			
土地改良物	12,535,715	17.37			
累計折舊-土地改良物	-10,643,990	-14.75			
機械及設備	12,140,479	16.83			
機械及設備	46,469,342	64.40			
累計折舊-機械及設備	-34,328,863	-47.58			
交通及運輸設備	845,628	1.17			
交通及運輸設備	2,709,157	3.75			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,863,529	-2.58			
雜項設備	9,822,601	13.61			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	37,089,074	51.40			
累計折舊-雜項設備	-27,266,473	-37.79			
無形資產	66,424	0.09			
無形資產	66,424	0.09			
電腦軟體	66,424	0.09			
其他資產	2,450,577	3.40			
什項資產	2,450,577	3.40			
暫付及待結轉帳項	2,450,577	3.40			
代管資產	5,637,358,153	7,813.12			
代管資產-土地	5,613,223,000	7,779.67			
代管資產-房屋建築 及設備	24,135,153	33.45			
應付代管資產	-5,637,358,153	-7,813.12			
合計：	72,152,421				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,010,873	162,653,486
徵收及依法分配收入		7,000
違規罰款收入		7,000
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	15,250	233,528
財產交易利益		20,150
其他財產收入	15,250	213,378
政府撥入收入	22,991,907	162,253,016
公庫撥款收入	22,761,900	160,534,004
政府其他撥入收入	230,007	1,719,012
其他收入	3,716	159,342
受贈收入		113,000
雜項收入	3,716	46,342
支出	23,454,494	154,994,398
人事支出	21,399,772	145,768,110
人事支出	21,399,772	145,768,110
業務支出	1,270,074	5,179,922
業務支出	1,270,074	5,179,922
獎補助支出		80,000
其他獎補助		80,000
財產損失		7,137
財產交易損失		7,137
折舊、折耗及攤銷	730,992	3,806,354
固定資產折舊	728,023	3,791,505
無形資產攤銷	2,969	14,849
其他支出	53,656	152,875
其他支出	53,656	152,875

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-443,621	7,659,088
期初淨資產		31,120,191
解繳公庫		
淨資產調整數	3,600	726,100
期末淨資產		39,505,379

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

40501296-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	162,540,486	113,000	162,653,486	收入
徵收及依法分配收入	7,000		7,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	233,528		233,528	財產收益
政府撥入收入	162,253,016		162,253,016	政府撥入收入
其他收入	46,342	113,000	159,342	其他收入
基金用途	152,874,081	2,120,317	154,994,398	支出
用人費用	145,768,110		145,768,110	人事支出
服務費用	3,401,623	1,778,299	5,179,922	業務支出
材料及用品費	743,996	-743,996		
租金、償債、利息及相關手續費	58,800	-58,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	975,503	-975,503		
捐助、補助與獎助	80,000		80,000	獎補助支出
資產短絀		7,137	7,137	財產損失
		3,806,354	3,806,354	折舊、折耗及攤銷
其他	149,675	3,200	152,875	其他支出
遞延支出	3,200	-3,200		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,693,174	-1,693,174		
本期賸餘(短絀)	9,666,405	-2,007,317	7,659,088	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
		726,100	726,100	淨資產調整數
期末基金餘額	14,738,522	24,766,857	39,505,379	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數169萬3,174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」340萬1,623元與會計科目「業務支出」517萬9,922元間之調整數177萬8,299元，係「材料及用品費」74萬3,996元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬8,800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)97萬5,503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11萬3,000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」380萬6,354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」7,137元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」14萬9,675元與會計科目「其他支出」15萬2,875元間之調整數3,200元，係「遞延支出」3,200元。

2. 會計科目「淨資產調整數」72萬6,100元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 5 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
6,728,489	12,110,903	-5,382,414	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元