

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 6 月份

主辦會計人員

許淑妃

許淑妃

機關長官

張幸渝

張幸渝

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 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 14-15	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 16	頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 6 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	23,482,362	23,778,000	-295,638	-1.24	186,022,848	184,462,004	1,560,844	0.85
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		40,000	-40,000	-100.00	233,528	140,000	93,528	66.81
財產處分收入	40,000	0	0	0		20,150	10,000	10,150	101.50
其他財產收入	288,000	0	40,000	-40,000	-100.00	213,378	130,000	83,378	64.14
政府撥入收入	304,899,000	23,451,255	23,538,000	-86,745	-0.37	185,704,271	183,772,004	1,932,267	1.05
公庫撥款收入	304,899,000	23,538,000	23,538,000	0		184,072,004	183,772,004	300,000	0.16
政府其他撥入收入		-86,745	0	-86,745		1,632,267	0	1,632,267	
其他收入	1,666,000	31,107	200,000	-168,893	-84.45	77,449	550,000	-472,551	-85.92
雜項收入	1,666,000	31,107	200,000	-168,893	-84.45	77,449	550,000	-472,551	-85.92
基金用途	303,922,000	22,792,542	23,778,000	-985,458	-4.14	175,666,623	181,473,004	-5,806,381	-3.20
國民教育計畫	295,094,000	22,325,174	23,626,500	-1,301,326	-5.51	172,582,036	178,432,432	-5,850,396	-3.28
一般行政管理計畫	2,738,000	142,672	151,500	-8,828	-5.83	1,063,517	1,174,072	-110,555	-9.42
建築及設備計畫	6,090,000	324,696		324,696		2,021,070	1,866,500	154,570	8.28
購建固定資產	6,056,000	324,696		324,696		2,021,070	1,832,500	188,570	10.29
其他	34,000						34,000	-34,000	-100.00
本期賸餘(短純)	2,989,000	689,820		689,820		10,356,225	2,989,000	7,367,225	246.48
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					15,428,342	6,882,000	8,546,342	124.18

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 113 年 6 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141,201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。

八、建築及設備計畫：主要係因執行教育局補助113年0403花蓮地震災損及設施修繕工程。

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 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
			本月數			22,325,174	23,626,500	金額 -1,301,326
國民教育計畫		累計數				172,582,036	178,432,432	% -3.28

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 6 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			-106,620	1,873,955	
房屋及建築							
機械及設備	44,818,887	-32,373,351	2,185,817	502,362	-2,411,483	11,717,508	
交通及運輸設備	2,694,157	-1,753,360	15,000		-132,326	823,471	
雜項設備	36,935,877	-26,335,984	457,953	233,660	-1,138,738	9,685,448	
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 6 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			17,226		64,047	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 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2,185,817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、單眼相機1架33,000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457,953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、冰箱1台19,696元。

(3)撥入：體育局補助購置體能訓練組1組、專業型防護組2組、小欄架1組、動態核心訓練器1組共62,800元。

(4)受贈：液晶顯示器1臺13,000元、器材烤漆鐵架1架11,000元。

減少數計233,660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233,660元。

4.電腦軟體：

減少數計17,226元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年6月底止累計攤銷17,226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 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	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	1,351,000	21,000		1,372,000	1,351,000	1,359,717		1,359,717	100.65	8,717	0.65			99.10		
機械及設備	1,351,000	21,000		1,372,000	1,351,000	1,359,717		1,359,717	100.65	8,717	0.65			99.10		
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	371,153		371,153	81.30	-85,347	-18.70			75.75		
雜項設備	490,000			490,000	456,500	371,153		371,153	81.30	-85,347	-18.70	已分配之班級設備尚未購置完成。	請業務單位儘速辦理。	75.75		
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	1,745,870		1,745,870	95.80	-76,630	-4.20			93.01		

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 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	34,000		34,000	34,000					-34,000	-100.00							
521 購置電腦軟體	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。						
522 購置權利																	
54 遞延支出	4,200,000		4,200,000	10,000	275,200		275,200	2,752.00	265,200	2,652.00			6.55				
541 遞延修繕房屋建築支	4,200,000		4,200,000	10,000	275,200		275,200	2,752.00	265,200	2,652.00	主要係因執行教育局補助113年0403花蓮地震災損及設施修繕工程。		6.55				
542 其他遞延支出																	
總計	4,234,000		4,234,000	44,000	275,200		275,200	625.45	231,200	525.45			6.50				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	70,369,692	100.00	負債	30,776,921	43.74
流動資產	36,580,797	51.98	流動負債	25,944,881	36.87
現金	34,073,178	48.42	應付款項	25,944,881	36.87
銀行存款	33,953,178	48.25	應付代收款	25,944,881	36.87
銀行存款-公庫存款	7,421,309	10.55	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	23,314,891	33.13	其他負債	4,832,040	6.87
銀行存款-代繳費款	2,428,671	3.45	什項負債	4,832,040	6.87
專戶			存入保證金	1,869,703	2.66
銀行存款-教育儲蓄	788,307	1.12	應付退休及離職金	2,953,002	4.20
戶			暫收及待結轉帳項	9,335	0.01
零用及週轉金	120,000	0.17	淨資產	39,592,771	56.26
應收款項	2,440	0.00	淨資產	39,592,771	56.26
其他應收款	2,440	0.00	淨資產	39,592,771	56.26
預付款項	2,505,179	3.56	累積餘額	31,120,191	44.22
預付費用	2,505,179	3.56	本期賸餘	7,746,480	11.01
長期貸墊款及準備金	8,335,416	11.85	淨資產調整數	726,100	1.03

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,335,416	11.85	合計：	70,369,692	
退休及離職準備金	2,953,002	4.20			
其他準備金	5,382,414	7.65			
其他準備金-其他	5,382,414	7.65			
固定資產	24,100,382	34.25			
土地改良物	1,873,955	2.66			
土地改良物	12,535,715	17.81			
累計折舊-土地改良物	-10,661,760	-15.15			
機械及設備	11,717,508	16.65			
機械及設備	46,502,342	66.08			
累計折舊-機械及設備	-34,784,834	-49.43			
交通及運輸設備	823,471	1.17			
交通及運輸設備	2,709,157	3.85			
累計折舊-交通及運輸	-1,885,686	-2.68			
設備					
雜項設備	9,685,448	13.76			
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	37,160,170	52.81			
累計折舊-雜項設備	-27,474,722	-39.04			
無形資產	64,047	0.09			
無形資產	64,047	0.09			
電腦軟體	64,047	0.09			
其他資產	1,289,050	1.83			
什項資產	1,289,050	1.83			
暫付及待結轉帳項	1,289,050	1.83			
代管資產	5,637,234,070	8,010.88			
代管資產-土地	5,613,223,000	7,976.76			
代管資產-房屋建築 及設備	24,011,070	34.12			
應付代管資產	-5,637,234,070	-8,010.88			
合計：	70,369,692				
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6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	23,556,162	186,209,648
違規罰款收入		7,000
勞務收入		7,000
服務收入		600
財產收益	62,800	600
財產交易利益		296,328
其他財產收入	62,800	20,150
政府撥入收入	23,451,255	276,178
公庫撥款收入	23,538,000	185,704,271
政府其他撥入收入	-86,745	184,072,004
其他收入	42,107	1,632,267
受贈收入	11,000	201,449
雜項收入	31,107	124,000
支出	23,468,770	77,449
人事支出	21,728,955	178,463,168
人事支出	21,728,955	167,497,065
業務支出	726,205	167,497,065
業務支出	726,205	5,906,127
獎補助支出		5,906,127
其他獎補捐助		80,000
財產損失	224	80,000
財產交易損失	224	7,361
折舊、折耗及攤銷	728,700	7,361
固定資產折舊	726,323	4,535,054
無形資產攤銷	2,377	4,517,828
其他支出	284,686	17,226
其他支出	284,686	437,561
		437,561

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）	87,392	7,746,480
期初淨資產		31,120,191
解繳公庫		
淨資產調整數		726,100
期末淨資產		39,592,771

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 6 月 30 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	186,022,848	186,800	186,209,648	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	62,800	296,328	財產收益
政府撥入收入	185,704,271		185,704,271	政府撥入收入
其他收入	77,449	124,000	201,449	其他收入
基金用途	175,666,623	2,796,545	178,463,168	支出
用人費用	167,497,065		167,497,065	人事支出
服務費用	3,601,204	2,304,923	5,906,127	業務支出
材料及用品費	955,261	-955,261		
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	1,290,862	-1,290,862		
捐助、補助與獎助	80,000		80,000	獎補助支出
資產短絀		7,361	7,361	財產損失
其他	162,361	4,535,054	4,535,054	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	275,200	275,200	437,561	其他支出
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	1,745,870	-1,745,870		
本期賸餘(短絀)	10,356,225	-2,609,745	7,746,480	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
期末基金餘額	15,428,342	726,100	726,100	淨資產調整數
		24,164,429	39,592,771	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 113 年 6 月份

40501296-15

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174萬5,870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」360萬1,204元與會計科目「業務支出」590萬6,127元間之調整數230萬4,923元，係「材料及用品費」95萬5,261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)129萬862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6萬2,800元係其他政府機關補助款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「其他收入」其中12萬4,000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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」453萬5,054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」7,361元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」16萬2,361元與會計科目「其他支出」43萬7,561元間之調整數27萬5,200元，係「遞延支出」27萬5,200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 6 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
7,421,309	12,803,723	-5,382,414	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元