

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 8 月份

主辦會計人員 鄭文軒 機關長官 王福從

會計室
主任
鄭文軒

北市立
臺山國民中學
校長
王福從

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 8 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 8 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	35,446,673	35,700,742	-254,069	-0.71	244,479,258	243,404,826	1,074,432	0.44
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	2,100		2,100		3,600	18,000	-14,400	-80.00
服務收入	18,000	2,100	0	2,100		3,600	18,000	-14,400	-80.00
財產收入	328,000	5,500		5,500		252,195	230,000	22,195	9.65
財產處分收入	40,000	0	0	0		30,067	30,000	67	0.22
其他財產收入	288,000	5,500	0	5,500		222,128	200,000	22,128	11.06
政府撥入收入	304,899,000	35,436,056	35,500,742	-64,686	-0.18	244,132,922	242,206,826	1,926,096	0.80
公庫撥款收入	304,899,000	35,500,742	35,500,742	0		242,506,826	242,206,826	300,000	0.12
政府其他撥入收入		-64,686	0	-64,686		1,626,096	0	1,626,096	
其他收入	1,666,000	3,017	200,000	-196,983	-98.49	83,541	950,000	-866,459	-91.21
雜項收入	1,666,000	3,017	200,000	-196,983	-98.49	83,541	950,000	-866,459	-91.21
基金用途	303,922,000	22,133,153	35,700,742	-13,567,589	-38.00	222,187,817	240,415,826	-18,228,009	-7.58
國民教育計畫	295,094,000	21,900,241	35,502,459	-13,602,218	-38.31	218,757,525	236,820,471	-18,062,946	-7.63
一般行政管理計畫	2,738,000	208,779	151,500	57,279	37.81	1,353,156	1,662,072	-308,916	-18.59
建築及設備計畫	6,090,000	24,133	46,783	-22,650	-48.42	2,077,136	1,933,283	143,853	7.44
購建固定資產	6,056,000	24,133	46,783	-22,650	-48.42	2,077,136	1,899,283	177,853	9.36
其他	34,000						34,000	-34,000	-100.00
本期賸餘(短純)	2,989,000	13,313,520		13,313,520		22,291,441	2,989,000	19,302,441	645.78
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					27,363,558	6,882,000	20,481,558	297.61

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 8 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、其他財產收入：開放學校場地收入及停車收入較預期多。

四、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。

五、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187,752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。

RA2323_112學年增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫經費45,314元。

RA2356_112-1國中小無力繳交代收代辦費10,555元。

六、雜項收入：係實收學生證補卡費及公物賠償等。

七、一般行政管理計畫：主要係因一般業務費用覈實支用所致。

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 113 年 8 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				21,900,241	35,502,459	-13,602,218 -38.31	
		累計數				218,757,525	236,820,471	-18,062,946 -7.63	

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 8 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			-142,160	1,838,415	
房屋及建築							
機械及設備	44,818,887	-32,373,351	2,185,817	1,963,572	-1,865,486	10,802,295	
交通及運輸設備	2,694,157	-1,753,360	15,000		-174,633	781,164	
雜項設備	36,935,877	-26,335,984	7,507,258	233,660	-1,599,182	16,274,309	
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 8 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			21,978		59,295	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 8 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1,963,572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1,963,572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7,507,258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、教育局補助購置英文圖書20,000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。

(12)其他：補列圖書財產7,029,305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21,978元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年8月底止累計攤銷21,978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 8 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	1,372,000	1,359,717		1,359,717	99.10	-12,283	-0.90			99.10		
機械及設備	1,351,000	21,000		1,372,000	1,372,000	1,359,717		1,359,717	99.10	-12,283	-0.90			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	已購置之班級設備尚未付款完成。	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	1,843,500	1,745,870		1,745,870	94.70	-97,630	-5.30			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 8 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	76,783	331,266		331,266	431.43	254,483	331.43			7.89				
541 遞延修繕房屋建築支	4,200,000		4,200,000	76,783	331,266		331,266	431.43	254,483	331.43	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。		7.89				
542 其他遞延支出																	
總計	4,234,000		4,234,000	110,783	331,266		331,266	299.02	220,483	199.02			7.82				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	76,833,291	100.00	負債	19,714,255	25.66
流動資產	39,093,273	50.88	流動負債	16,299,433	21.21
現金	22,055,884	28.71	應付款項	16,298,933	21.21
銀行存款	21,935,884	28.55	應付代收款	16,298,933	21.21
銀行存款-公庫存款	4,829,255	6.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,958,404	18.17	預收款項	500	0.00
銀行存款-代繳費款	2,335,969	3.04	預收收入	500	0.00
專戶			其他負債	3,414,822	4.44
銀行存款-教育儲蓄	812,256	1.06	什項負債	3,414,822	4.44
戶			存入保證金	1,954,703	2.54
零用及週轉金	120,000	0.16	應付退休及離職金	1,436,953	1.87
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	23,166	0.03
其他應收款	0	0.00	淨資產	57,119,036	74.34
預付款項	17,037,389	22.17	淨資產	57,119,036	74.34
預付費用	17,037,389	22.17	淨資產	57,119,036	74.34
長期貸墊款及準備金	6,819,367	8.88	累積餘額	31,120,191	40.50

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,819,367	8.88	本期賸餘	18,223,440	23.72
退休及離職準備金	1,436,953	1.87	淨資產調整數	7,775,405	10.12
其他準備金	5,382,414	7.01	合計：	76,833,291	
其他準備金-其他	5,382,414	7.01			
固定資產	29,696,183	38.65			
土地改良物	1,838,415	2.39			
土地改良物	12,535,715	16.32			
累計折舊-土地改良物	-10,697,300	-13.92			
機械及設備	10,802,295	14.06			
機械及設備	45,041,132	58.62			
累計折舊-機械及設備	-34,238,837	-44.56			
交通及運輸設備	781,164	1.02			
交通及運輸設備	2,709,157	3.53			
累計折舊-交通及運輸	-1,927,993	-2.51			
設備					
雜項設備	16,274,309	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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	44,209,475	57.54			
累計折舊-雜項設備	-27,935,166	-36.36			
無形資產	59,295	0.08			
無形資產	59,295	0.08			
電腦軟體	59,295	0.08			
其他資產	1,165,173	1.52			
什項資產	1,165,173	1.52			
暫付及待結轉帳項	1,165,173	1.52			
代管資產	5,636,985,904	7,336.65			
代管資產-土地	5,613,223,000	7,305.72			
代管資產-房屋建築 及設備	23,762,904	30.93			
應付代管資產	-5,636,985,904	-7,336.65			
合計：	76,833,291				
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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		244,666,058
徵收及依法分配收入	35,446,673	7,000
違規罰款收入		7,000
勞務收入	2,100	3,600
服務收入	2,100	3,600
財產收益	5,500	314,995
財產交易利益		30,067
其他財產收入	5,500	284,928
政府撥入收入	35,436,056	244,132,922
公庫撥款收入	35,500,742	242,506,826
政府其他撥入收入	-64,686	1,626,096
其他收入	3,017	207,541
受贈收入		124,000
雜項收入		83,541
支出		226,442,618
人事支出	22,862,386	211,865,490
人事支出	20,807,253	211,865,490
業務支出	20,807,253	7,958,593
業務支出	1,262,530	7,958,593
獎補助支出	1,262,530	80,000
其他獎補捐助		80,000
財產損失	14,608	21,969
財產交易損失	14,608	21,969
折舊、折耗及攤銷	714,625	5,978,702
固定資產折舊	712,248	5,956,724
無形資產攤銷	2,377	21,978
其他支出	63,370	537,864
其他支出	63,370	537,864

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	12,584,287	18,223,440
期初淨資產		31,120,191
解繳公庫		
淨資產調整數	7,049,305	7,775,405
期末淨資產		57,119,036

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 8 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	244,479,258	186,800	244,666,058	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	3,600		3,600	勞務收入
財產收入	252,195	62,800	314,995	財產收益
政府撥入收入	244,132,922		244,132,922	政府撥入收入
其他收入	83,541	124,000	207,541	其他收入
基金用途	222,187,817	4,254,801	226,442,618	支出
用人費用	211,865,490		211,865,490	人事支出
服務費用	4,970,139	2,988,454	7,958,593	業務支出
材料及用品費	1,453,595	-1,453,595		
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	1,476,059	-1,476,059		
捐助、補助與獎助	80,000		80,000	獎補助支出
資產短絀		21,969	21,969	財產損失
其他	206,598	5,978,702	5,978,702	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	331,266	331,266		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)	22,291,441	-4,068,001	18,223,440	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	27,363,558	29,755,478	57,119,036	淨資產調整數 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 8 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元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」497萬139元與會計科目「業務支出」795萬8,593元間之調整數298萬8,454元，係「材料及用品費」145萬3,595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)147萬6,059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元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
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」597萬8,702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」2萬1,969元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」20萬6,598元與會計科目「其他支出」53萬7,864元間之調整數33萬1,266元，係「遞延支出」33萬1,266元。
2. 會計科目「淨資產調整數」777萬5,405元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 8 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
4,829,255	10,211,669	-5,382,414	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元