

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 10 月份

主辦會計人員 鄒文軒

會計室主任鄒文軒

機關長官 王福從

臺北市立
麗山國民中學
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 10 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 10 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	24,133,536	24,365,256	-231,720	-0.95	297,969,838	296,302,861	1,666,977	0.56
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					3,600	18,000	-14,400	-80.00
服務收入	18,000	0	0	0		3,600	18,000	-14,400	-80.00
財產收入	328,000	15,500	40,000	-24,500	-61.25	315,948	270,000	45,948	17.02
財產處分收入	40,000	0	0	0		36,000	30,000	6,000	20.00
其他財產收入	288,000	15,500	40,000	-24,500	-61.25	279,948	240,000	39,948	16.65
政府撥入收入	304,899,000	24,115,980	24,125,256	-9,276	-0.04	297,553,693	294,664,861	2,888,832	0.98
公庫撥款收入	304,899,000	24,125,256	24,125,256	0		294,964,861	294,664,861	300,000	0.10
政府其他撥入收入		-9,276	0	-9,276		2,588,832	0	2,588,832	
其他收入	1,666,000	2,056	200,000	-197,944	-98.97	89,597	1,350,000	-1,260,403	-93.36
雜項收入	1,666,000	2,056	200,000	-197,944	-98.97	89,597	1,350,000	-1,260,403	-93.36
基金用途	303,922,000	41,022,533	24,365,256	16,657,277	68.36	286,560,990	293,313,861	-6,752,871	-2.30
國民教育計畫	295,094,000	40,746,240	23,820,743	16,925,497	71.05	282,212,316	285,079,793	-2,867,477	-1.01
一般行政管理計畫	2,738,000	276,293	263,996	12,297	4.66	2,194,839	2,177,568	17,271	0.79
建築及設備計畫	6,090,000		280,517	-280,517	-100.00	2,153,835	6,056,500	-3,902,665	-64.44
購建固定資產	6,056,000		280,517	-280,517	-100.00	2,153,835	6,022,500	-3,868,665	-64.24
其他	34,000						34,000	-34,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	2,989,000	-16,888,997		-16,888,997		11,408,848	2,989,000	8,419,848	281.69
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					16,480,965	6,882,000	9,598,965	139.48

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 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年級校外教學廠商聯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148,651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學年度國中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12,831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22,148元。
- RA2378_112國中小原住民族語文協同人員經費54,295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162,802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。
- RA3777_113高級中學學校以下學校增聘運動教練實施計畫720,000元。
- RA3A63_113年推動中小學數位學習精進方案代理代課費91,476元。
- RA3287_前瞻112學年度國中小辦理部分雙語教學實施計畫經費500,000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：主要係因辦理活動中心暨工藝大樓廁所整修工程，已分配未執行數3,855,035元，驗收作業已完成，預計11月付款。

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 10 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				40,746,240	23,820,743	16.925,497	71.05
		累計數				282,212,316	285,079,793	-2,867,477	-1.01

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 10 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	9,783,221	2,435,551	-4,974,654	28,421,090	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,555,140			-177,700	1,802,875	
房屋及建築							
機械及設備	44,818,887	-32,373,351	2,185,817	2,136,161	-2,557,446	9,937,746	
交通及運輸設備	2,694,157	-1,753,360	15,000		-214,625	741,172	
雜項設備	36,935,877	-26,335,984	7,582,404	272,660	-2,024,883	15,884,754	
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 10 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			26,730		54,543	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 月份

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2,136,161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2,136,161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7,582,404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14,696元、除濕機4台68,000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、洗衣機1台12,146元。

(12)其他：補列圖書財產7,029,305元。

減少數計272,660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272,660元。

4.電腦軟體：

減少數計26,730元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年10月底止累計攤銷26,730元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 10 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															
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	434,153		434,153	95.10	-22,347	-4.90			88.60
雜項設備		490,000			490,000	456,500	434,153		434,153	95.10	-22,347	-4.90			88.60
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	1,808,870		1,808,870	98.12	-34,630	-1.88			96.37

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-8

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 10 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	4,200,000	344,965		344,965	8.21	-3,855,035	-91.79	辦理活動中心暨工藝大樓 廁所整修工程，已分配未 執行數3,855,035元，驗收作 業已完成，預計11月付 款。	請業務單位儘速辦理。	8.21
541 遞延修繕房屋建築費	4,200,000		4,200,000	4,200,000	344,965		344,965	8.21	-3,855,035	-91.79			8.21
542 其他遞延支出													
總 計	4,234,000		4,234,000	4,234,000	344,965		344,965	8.15	-3,889,035	-91.85			8.15

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	72,000,981	100.00	負 債	27,098,926	37.64
流動資產	35,362,631	49.11	流動負債	20,459,529	28.42
現金	34,563,887	48.00	應付款項	20,459,029	28.41
銀行存款	34,443,887	47.84	應付代收款	20,459,029	28.41
銀行存款-公庫存款	10,180,307	14.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,912,796	29.05	預收款項	500	0.00
銀行存款-代繳費款	2,535,528	3.52	預收收入	500	0.00
專戶			其他負債	6,639,397	9.22
銀行存款-教育儲蓄	815,256	1.13	什項負債	6,639,397	9.22
戶			存入保證金	1,916,503	2.66
零用及週轉金	120,000	0.17	應付退休及離職金	1,436,953	2.00
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	3,285,941	4.56
其他應收款	0	0.00	淨資產	44,902,055	62.36
預付款項	798,744	1.11	淨資產	44,902,055	62.36
預付費用	798,744	1.11	淨資產	44,902,055	62.36
長期貸墊款及準備金	6,819,367	9.47	累積餘額	31,120,191	43.22

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,819,367	9.47	本期賸餘	6,006,459	8.34
退休及離職準備金	1,436,953	2.00	淨資產調整數	7,775,405	10.80
其他準備金	5,382,414	7.48	合計：	72,000,981	
其他準備金-其他	5,382,414	7.48			
固定資產	28,366,547	39.40			
土地改良物	1,802,875	2.50			
土地改良物	12,535,715	17.41			
累計折舊-土地改良物	-10,732,840	-14.91			
機械及設備	9,937,746	13.80			
機械及設備	44,868,543	62.32			
累計折舊-機械及設備	-34,930,797	-48.51			
交通及運輸設備	741,172	1.03			
交通及運輸設備	2,709,157	3.76			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,967,985	-2.73			
雜項設備	15,884,754	22.06			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	44,245,621	61.45			
累計折舊-雜項設備	-28,360,867	-39.39			
無形資產	54,543	0.08			
無形資產	54,543	0.08			
電腦軟體	54,543	0.08			
其他資產	1,397,893	1.94			
什項資產	1,397,893	1.94			
暫付及待結轉帳項	1,397,893	1.94			
代管資產	5,636,737,738	7,828.70			
代管資產-土地	5,613,223,000	7,796.04			
代管資產-房屋建築及設備	23,514,738	32.66			
應付代管資產	-5,636,737,738	-7,828.70			
合計：	72,000,981				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,145,682	298,168,784
徵收及依法分配收入		7,000
違規罰款收入		7,000
勞務收入		3,600
服務收入		3,600
財產收益	15,500	378,748
財產交易利益		36,000
其他財產收入	15,500	342,748
政府撥入收入	24,115,980	297,553,693
公庫撥款收入	24,125,256	294,964,861
政府其他撥入收入	-9,276	2,588,832
其他收入	14,202	225,743
受贈收入	12,146	136,146
雜項收入	2,056	89,597
支出	41,727,361	292,162,325
人事支出	39,094,061	271,995,502
人事支出	39,094,061	271,995,502
業務支出	1,909,042	12,062,225
業務支出	1,909,042	12,062,225
獎補助支出		120,000
其他獎補助		120,000
財產損失	1,287	24,086
財產交易損失	1,287	24,086
折舊、折耗及攤銷	703,541	7,386,119
固定資產折舊	701,164	7,359,389
無形資產攤銷	2,377	26,730
其他支出	19,430	574,393
其他支出	19,430	574,393

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-17,581,679	6,006,459
期初淨資產		31,120,191
解繳公庫		
淨資產調整數		7,775,405
期末淨資產		44,902,055

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 10 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	297,969,838	198,946	298,168,784	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	315,948	62,800	378,748	財產收益
政府撥入收入	297,553,693		297,553,693	政府撥入收入
其他收入	89,597	136,146	225,743	其他收入
基金用途	286,560,990	5,601,335	292,162,325	支出
用人費用	271,995,502		271,995,502	人事支出
服務費用	7,466,964	4,595,261	12,062,225	業務支出
材料及用品費	2,069,166	-2,069,166		
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	2,467,295	-2,467,295		
捐助、補助與獎助	120,000		120,000	獎補助支出
資產短絀		24,086	24,086	財產損失
其他	229,428	344,965	574,393	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	344,965	-344,965		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	1,808,870	-1,808,870		
本期賸餘(短絀)	11,408,848	-5,402,389	6,006,459	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		7,775,405	7,775,405	解繳公庫
期末基金餘額	16,480,965	28,421,090	44,902,055	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 月份

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180萬8,870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」746萬6,964元與會計科目「業務支出」1,206萬2,225元間之調整數459萬5,261元，係「材料及用品費」206萬9,166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)246萬7,295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13萬6,146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」738萬6,119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」2萬4,086元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」22萬9,428元與會計科目「其他支出」57萬4,393元間之調整數34萬4,965元，係「遞延支出」34萬4,965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 10 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
10,180,307	15,562,721	-5,382,414	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元