

40501296

臺北市府教育局主管

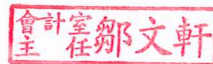
臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員 鄒文軒



機關長官 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 114 年 1 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 114 年 1 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	344,145,000	65,812,438	65,135,573	676,865	1.04	65,812,438	65,135,573	676,865	1.04
徵收及依法分配收入	10,000	4,000		4,000		4,000		4,000	
違規罰款收入	10,000	4,000	0	4,000		4,000	0	4,000	
勞務收入	18,000	900		900		900		900	
服務收入	18,000	900	0	900		900	0	900	
財產收入	48,000	4,928	4,928			4,928	4,928		
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	8,000	4,928	4,928	0		4,928	4,928	0	
政府撥入收入	343,622,000	65,752,550	65,107,645	644,905	0.99	65,752,550	65,107,645	644,905	0.99
公庫撥款收入	343,622,000	65,107,645	65,107,645	0		65,107,645	65,107,645	0	
政府其他撥入收入		644,905	0	644,905		644,905	0	644,905	
規費收入	320,000	47,000	21,000	26,000	123.81	47,000	21,000	26,000	123.81
使用規費收入	320,000	47,000	21,000	26,000	123.81	47,000	21,000	26,000	123.81
其他收入	127,000	3,060	2,000	1,060	53.00	3,060	2,000	1,060	53.00
雜項收入	127,000	3,060	2,000	1,060	53.00	3,060	2,000	1,060	53.00
基金用途	343,335,000	59,611,084	65,135,573	-5,524,489	-8.48	59,611,084	65,135,573	-5,524,489	-8.48
國民教育計畫	308,177,000	59,572,834	65,013,073	-5,440,239	-8.37	59,572,834	65,013,073	-5,440,239	-8.37
一般行政管理計畫	3,752,000	38,250	122,500	-84,250	-68.78	38,250	122,500	-84,250	-68.78
建築及設備計畫	31,406,000								
購建固定資產	31,376,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	810,000	6,201,354		6,201,354		6,201,354		6,201,354	
期初基金餘額	8,061,000					6,597,411	8,061,000	-1,463,589	-18.16
解繳公庫									
期末基金餘額	8,871,000					12,798,765	8,061,000	4,737,765	58.77

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

一、違規罰款收入：學校午餐廠商宮保王財物採購案記2小點罰款收入4,000元。

二、服務收入：實收教師甄選報名費。

三、政府其他撥入收入因：教育部補助

RA3A63_教育部補助113年推動中小學數位學習精進方案代理代課費及數位內容88,830元。

RA3287_教育部補助前瞻113學年度國中小辦理部分雙語教學實施計畫經費286,968元。

RA3204_教育部補助113年度國中學生生涯發展教育含出版品印製經費71,862元。

RA3260_教育部補助113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫87,749元。

RA3253_教育部補助113學年度第一學期本土語文(閩南語、閩東語、客語及原住民族語)及臺灣手語國中開課經費109,496元。

四、使用規費收入：開放學校場地收入及停車收入較預期多。

五、雜項收入：係實收學生證補卡費及公物賠償等。

六、一般行政管理計畫：主要係因外包費及專業管理費覈實支用所致。

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 114 年 1 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				59,572,834	65,013,073	-5,440,239	-8.37
		累計數				59,572,834	65,013,073	-5,440,239	-8.37

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 114 年 1 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	105,445,134	-76,985,795		2,375	-703,003	27,753,961	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,768,380			-17,770	1,749,565	
房屋及建築							
機械及設備	44,856,830	-35,508,446			-423,775	8,924,609	
交通及運輸設備	2,709,157	-2,007,719			-19,867	681,571	
雜項設備	45,293,641	-28,701,250			-241,591	16,350,800	
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 114 年 1 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	49,791			2,375		47,416	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 114 年 1 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計2,375元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月底止累計攤銷2,375元。

40501296-7

中華民國 114 年 1 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 年 1 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,370,000		6,370,000										
541 遞延修繕房屋建築費	6,370,000		6,370,000										
542 其他遞延支出													
總 計	6,400,000		6,400,000					0.00		0.00			

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	57,381,958	100.00	負 債	16,829,232	29.33
流動資產	21,985,518	38.31	流動負債	14,046,830	24.48
現金	19,281,737	33.60	應付款項	14,046,830	24.48
銀行存款	19,281,737	33.60	應付代收款	14,032,950	24.46
銀行存款-公庫存款	4,726,450	8.24	應付費用	13,880	0.02
銀行存款-保管款	12,531,385	21.84	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,229,255	2.14	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	794,647	1.38	其他負債	2,782,402	4.85
應收款項	245,351	0.43	什項負債	2,782,402	4.85
其他應收款	245,351	0.43	存入保證金	1,315,470	2.29
預付款項	2,458,430	4.28	應付退休及離職金	1,466,932	2.56
預付費用	2,458,430	4.28	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	6,849,346	11.94	淨資產	40,552,726	70.67
準備金	6,849,346	11.94	淨資產	40,552,726	70.67
			淨資產	40,552,726	70.67
			累積餘額	35,056,750	61.09

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	1,466,932	2.56	本期賸餘	5,495,976	9.58
其他準備金	5,382,414	9.38	淨資產調整數		
其他準備金-其他	5,382,414	9.38	合計：	57,381,958	
固定資產	27,706,545	48.28			
土地改良物	1,749,565	3.05			
土地改良物	12,535,715	21.85			
累計折舊-土地改良物	-10,786,150	-18.80			
機械及設備	8,924,609	15.55			
機械及設備	44,856,830	78.17			
累計折舊-機械及設備	-35,932,221	-62.62			
交通及運輸設備	681,571	1.19			
交通及運輸設備	2,709,157	4.72			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,027,586	-3.53			
雜項設備	16,350,800	28.49			
雜項設備	45,293,641	78.93			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-28,942,841	-50.44			
無形資產	47,416	0.08			
無形資產	47,416	0.08			
電腦軟體	47,416	0.08			
其他資產	793,133	1.38			
什項資產	793,133	1.38			
暫付及待結轉帳項	793,133	1.38			
代管資產	5,636,365,489	9,822.54			
代管資產-土地	5,613,223,000	9,782.21			
代管資產-房屋建築及設備	23,142,489	40.33			
應付代管資產	-5,636,365,489	-9,822.54			
合計：	57,381,958				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	65,812,438	65,812,438
徵收及依法分配收入	4,000	4,000
違規罰款收入	4,000	4,000
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	4,928	4,928
財產孳息收入	4,928	4,928
政府撥入收入	65,752,550	65,752,550
公庫撥款收入	65,107,645	65,107,645
政府其他撥入收入	644,905	644,905
規費收入	47,000	47,000
使用規費收入	47,000	47,000
其他收入	3,060	3,060
雜項收入	3,060	3,060
支出	60,316,462	60,316,462
人事支出	59,055,988	59,055,988
人事支出	59,055,988	59,055,988
業務支出	506,496	506,496
業務支出	506,496	506,496
折舊、折耗及攤銷	705,378	705,378
固定資產折舊	703,003	703,003
無形資產攤銷	2,375	2,375
其他支出	48,600	48,600
其他支出	48,600	48,600

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,495,976	5,495,976
期初淨資產		35,056,750
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		40,552,726

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 114 年 1 月 1 日 至 1 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	65,812,438		65,812,438	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	900		900	勞務收入
財產收入	4,928		4,928	財產收益
政府撥入收入	65,752,550		65,752,550	政府撥入收入
規費收入	47,000		47,000	規費收入
其他收入	3,060		3,060	其他收入
基金用途	59,611,084	705,378	60,316,462	支出
用人費用	59,055,988		59,055,988	人事支出
服務費用	286,386	220,110	506,496	業務支出
材料及用品費	96,625	-96,625		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	123,485	-123,485		
		705,378	705,378	折舊、折耗及攤銷
其他	48,600		48,600	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,201,354	-705,378	5,495,976	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,597,411	28,459,339	35,056,750	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	12,798,765	27,753,961	40,552,726	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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」28萬6,386元與會計科目「業務支出」50萬6,496元間之調整數22萬110元，係「材料及用品費」9萬6,625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)12萬3,485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「折舊、折耗及攤銷」70萬5,378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 114 年 1 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
4,726,450	10,108,864	-5,382,414	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元