

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

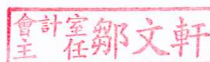
會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 2 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 2 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 2 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	22,886,245	22,925,768	-39,523	-0.17	88,698,683	88,061,341	637,342	0.72
徵收及依法分配收入	10,000					4,000		4,000	
違規罰款收入	10,000	0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	18,000					900		900	
服務收入	18,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	48,000					4,928	4,928		
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	8,000	0	0	0		4,928	4,928	0	
政府撥入收入	343,622,000	22,732,938	22,821,768	-88,830	-0.39	88,485,488	87,929,413	556,075	0.63
公庫撥款收入	343,622,000	22,821,768	22,821,768	0		87,929,413	87,929,413	0	
政府其他撥入收入		-88,830	0	-88,830		556,075	0	556,075	
規費收入	320,000	136,650	100,000	36,650	36.65	183,650	121,000	62,650	51.78
使用規費收入	320,000	136,650	100,000	36,650	36.65	183,650	121,000	62,650	51.78
其他收入	127,000	16,657	4,000	12,657	316.43	19,717	6,000	13,717	228.62
雜項收入	127,000	16,657	4,000	12,657	316.43	19,717	6,000	13,717	228.62
基金用途	343,335,000	22,434,704	22,925,768	-491,064	-2.14	82,045,788	88,061,341	-6,015,553	-6.83
國民教育計畫	308,177,000	22,129,867	22,585,268	-455,401	-2.02	81,702,701	87,598,341	-5,895,640	-6.73
一般行政管理計畫	3,752,000	304,837	340,500	-35,663	-10.47	343,087	463,000	-119,913	-25.90
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	451,541		451,541		6,652,895		6,652,895	
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					13,250,306	8,061,000	5,189,306	64.38

註：

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 2 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				22,129,867	22,585,268	-455,401	-2.02
		累計數				81,702,701	87,598,341	-5,895,640	-6.73

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 2 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		4,752	-1,399,447	27,055,140	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,768,380			-35,540	1,731,795	
房屋及建築							
機械及設備	44,856,830	-35,508,446			-847,455	8,500,929	
交通及運輸設備	2,709,157	-2,007,719			-39,734	661,704	
雜項設備	45,293,641	-28,701,250			-476,718	16,115,673	
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 2 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			4,752		45,039	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

40501296-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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4,752元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月底止累計攤銷4,752元。

40501296-7

中華民國 114 年 2 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 2 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)	應付未付款 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 贖置無形資產	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	58,954,258	100.00	負 債	18,648,812	31.63
流動資產	24,035,414	40.77	流動負債	15,866,410	26.91
現金	21,331,633	36.18	應付款項	15,866,410	26.91
銀行存款	21,331,633	36.18	應付代收款	15,855,050	26.89
銀行存款-公庫存款	5,175,471	8.78	應付費用	11,360	0.02
銀行存款-保管款	12,220,724	20.73	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	3,140,791	5.33	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	794,647	1.35	其他負債	2,782,402	4.72
應收款項	245,351	0.42	什項負債	2,782,402	4.72
其他應收款	245,351	0.42	存入保證金	1,315,470	2.23
預付款項	2,458,430	4.17	應付退休及離職金	1,466,932	2.49
預付費用	2,458,430	4.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	6,849,346	11.62	淨資產	40,305,446	68.37
準備金	6,849,346	11.62	淨資產	40,305,446	68.37
			淨資產	40,305,446	68.37
			累積餘額	35,056,750	59.46

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2月28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	2.49	本期賸餘	5,248,696	8.90
其他準備金	5,382,414	9.13	淨資產調整數		
其他準備金-其他	5,382,414	9.13	合計：	58,954,258	
固定資產	27,010,101	45.82			
土地改良物	1,731,795	2.94			
土地改良物	12,535,715	21.26			
累計折舊-土地改良物	-10,803,920	-18.33			
機械及設備	8,500,929	14.42			
機械及設備	44,856,830	76.09			
累計折舊-機械及設備	-36,355,901	-61.67			
交通及運輸設備	661,704	1.12			
交通及運輸設備	2,709,157	4.60			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,047,453	-3.47			
雜項設備	16,115,673	27.34			
雜項設備	45,293,641	76.83			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-29,177,968	-49.49			
無形資產	45,039	0.08			
無形資產	45,039	0.08			
電腦軟體	45,039	0.08			
其他資產	1,014,358	1.72			
什項資產	1,014,358	1.72			
暫付及待結轉帳項	1,014,358	1.72			
代管資產	5,636,241,406	9,560.36			
代管資產-土地	5,613,223,000	9,521.32			
代管資產-房屋建築及設備	23,018,406	39.04			
應付代管資產	-5,636,241,406	-9,560.36			
合計：	58,954,258				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,886,245	88,698,683
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		4,928
財產孳息收入		4,928
政府撥入收入	22,732,938	88,485,488
公庫撥款收入	22,821,768	87,929,413
政府其他撥入收入	-88,830	556,075
規費收入	136,650	183,650
使用規費收入	136,650	183,650
其他收入	16,657	19,717
雜項收入	16,657	19,717
支出	23,133,525	83,449,987
人事支出	21,591,839	80,647,827
人事支出	21,591,839	80,647,827
業務支出	818,939	1,325,435
業務支出	818,939	1,325,435
折舊、折耗及攤銷	698,821	1,404,199
固定資產折舊	696,444	1,399,447
無形資產攤銷	2,377	4,752
其他支出	23,926	72,526
其他支出	23,926	72,526

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-247,280	5,248,696
期初淨資產		35,056,750
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		40,305,446

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 2 月 28 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	88,698,683		88,698,683	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	88,485,488		88,485,488	政府撥入收入
規費收入	183,650		183,650	規費收入
其他收入	19,717		19,717	其他收入
基金用途	82,045,788	1,404,199	83,449,987	支出
用人費用	80,647,827		80,647,827	人事支出
服務費用	967,109	358,326	1,325,435	業務支出
材料及用品費	179,391	-179,391		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	178,935	-178,935		
		1,404,199	1,404,199	折舊、折耗及攤銷
其他	72,526		72,526	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,652,895	-1,404,199	5,248,696	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	13,250,306	27,055,140	40,305,446	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 2 月份

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」96萬7,109元與會計科目「業務支出」132萬5,435元間之調整數35萬8,326元，係「材料及用品費」17萬9,391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)17萬8,935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」140萬4,199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 2 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
5,175,471	10,557,885	-5,382,414	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元