

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 3 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 3 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 3 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	26,744,795	25,822,768	922,027	3.57	115,443,478	113,884,109	1,559,369	1.37
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	300		300		1,200		1,200	
服務收入	18,000	300	0	300		1,200	0	1,200	
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	26,742,400	25,821,768	920,632	3.57	115,227,888	113,751,181	1,476,707	1.30
公庫撥款收入	343,622,000	25,821,768	25,821,768	0		113,751,181	113,751,181	0	
政府其他撥入收入		920,632	0	920,632		1,476,707	0	1,476,707	
規費收入	320,000					183,650	121,000	62,650	51.78
使用規費收入	320,000	0	0	0		183,650	121,000	62,650	51.78
其他收入	127,000	2,095	1,000	1,095	109.50	21,812	7,000	14,812	211.60
雜項收入	127,000	2,095	1,000	1,095	109.50	21,812	7,000	14,812	211.60
基金用途	343,335,000	23,042,877	25,822,768	-2,779,891	-10.77	105,088,665	113,884,109	-8,795,444	-7.72
國民教育計畫	308,177,000	22,726,792	25,502,268	-2,775,476	-10.88	104,429,493	113,100,609	-8,671,116	-7.67
一般行政管理計畫	3,752,000	282,086	320,500	-38,414	-11.99	625,173	783,500	-158,327	-20.21
建築及設備計畫	31,406,000	33,999		33,999		33,999		33,999	
購建固定資產	31,376,000	33,999		33,999		33,999		33,999	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	810,000	3,701,918		3,701,918		10,354,813		10,354,813	
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					16,952,224	8,061,000	8,891,224	110.30

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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

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(第一期)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。

RA3285_113學年辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)計畫30,000元。

RA3378_113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費133,432元。

RA3204_113年度國中學生生涯發展教育含出版品印製經費(第二期)57,200元。

RA3367_113學年度充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫700,000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 3 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				22,726,792	25,502,268	-2,775,476	-10.88
		累計數				104,429,493	113,100,609	-8,671,116	-7.67

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 3 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	1,592,278	7,127	-2,243,784	27,800,706	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,768,380			-53,310	1,714,025	
房屋及建築							
機械及設備	44,856,830	-35,508,446	1,551,740		-1,441,759	9,458,365	
交通及運輸設備	2,709,157	-2,007,719			-59,601	641,837	
雜項設備	45,293,641	-28,701,250	40,538		-689,114	15,943,815	
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 3 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			7,127		42,664	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 3 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1,551,740元，變動原因為：

(3)撥入：教育局移撥嵌入式拉門黑(白)板含螢幕20個1,551,740元。

2.雜項設備：

增加數計40,538元，變動原因為：

(1)增置：汰換童軍小隊複式帳2頂24,000元、採購圖書設備2,499元。

(4)受贈：更新晤談室桌椅組1組14,039元。

3.電腦軟體：

減少數計7,127元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月底止累計攤銷7,127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 114 年 3 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		10,900,000			10,900,000											
土地改良物		10,900,000			10,900,000											
購建中固定資產																
房屋及建築		8,552,000			8,552,000											
房屋及建築		8,552,000			8,552,000											
購建中固定資產																
機械及設備		2,171,902			2,171,902											
機械及設備		2,171,902			2,171,902											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		430,000			430,000											
交通及運輸設備		430,000			430,000											
購建中固定資產																
雜項設備		2,952,098			2,952,098		26,499		26,499		26,499		主要係班級設備童軍複式帳2萬6,499元已提前執行完成所致。		0.90	
雜項設備		2,952,098			2,952,098		26,499		26,499		26,499					0.90
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		25,006,000			25,006,000		26,499		26,499		26,499				0.11	

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 3 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								● 主要係活動中心空調系統 汰換工程之工程管理費覈 實支用所致。		
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		7,500		7,500		7,500				
541 遞延修繕房屋建築費	6,370,000		6,370,000		7,500		7,500		7,500				
542 其他遞延支出													
總 計	6,400,000		6,400,000		7,500		7,500	0.00	7,500	0.00			0.12

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	72,260,285	100.00	負 債	27,507,355	38.07
流動資產	36,375,532	50.34	流動負債	14,816,108	20.50
現金	33,664,251	46.59	應付款項	14,816,108	20.50
銀行存款	33,664,251	46.59	應付代收款	14,804,748	20.49
銀行存款-公庫存款	8,869,889	12.27	應付費用	11,360	0.02
銀行存款-保管款	21,372,900	29.58	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	2,692,815	3.73	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	728,647	1.01	其他負債	12,691,247	17.56
應收款項	245,351	0.34	什項負債	12,691,247	17.56
其他應收款	245,351	0.34	存入保證金	1,315,470	1.82
預付款項	2,465,930	3.41	應付退休及離職金	1,646,064	2.28
預付費用	2,465,930	3.41	暫收及待結轉帳項	9,729,713	13.46
長期貸墊款及準備金	7,028,478	9.73	淨資產	44,752,930	61.93
準備金	7,028,478	9.73	淨資產	44,752,930	61.93
			淨資產	44,752,930	61.93
			累積餘額	35,056,750	48.51

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3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	1,646,064	2.28	本期賸餘	8,144,440	11.27
其他準備金	5,382,414	7.45	淨資產調整數	1,551,740	2.15
其他準備金-其他	5,382,414	7.45	合計：	72,260,285	
固定資產	27,758,042	38.41			
土地改良物	1,714,025	2.37			
土地改良物	12,535,715	17.35			
累計折舊-土地改良物	-10,821,690	-14.98			
機械及設備	9,458,365	13.09			
機械及設備	46,408,570	64.22			
累計折舊-機械及設備	-36,950,205	-51.13			
交通及運輸設備	641,837	0.89			
交通及運輸設備	2,709,157	3.75			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,067,320	-2.86			
雜項設備	15,943,815	22.06			
雜項設備	45,334,179	62.74			

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. 經營珍貴動產、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3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	-29,390,364	-40.67			
無形資產	42,664	0.06			
無形資產	42,664	0.06			
電腦軟體	42,664	0.06			
其他資產	1,055,569	1.46			
什項資產	1,055,569	1.46			
暫付及待結轉帳項	1,055,569	1.46			
代管資產	5,636,117,323	7,799.74			
代管資產-土地	5,613,223,000	7,768.06			
代管資產-房屋建築及設備	22,894,323	31.68			
應付代管資產	-5,636,117,323	-7,799.74			
合計：	72,260,285				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,758,834	115,457,517
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入	300	1,200
服務收入	300	1,200
財產收益		4,928
財產孳息收入		4,928
政府撥入收入	26,742,400	115,227,888
公庫撥款收入	25,821,768	113,751,181
政府其他撥入收入	920,632	1,476,707
規費收入		183,650
使用規費收入		183,650
其他收入	16,134	35,851
受贈收入	14,039	14,039
雜項收入	2,095	21,812
支出	23,863,090	107,313,077
人事支出	21,078,068	101,725,895
人事支出	21,078,068	101,725,895
業務支出	1,738,277	3,063,712
業務支出	1,738,277	3,063,712
獎補助支出	80,000	80,000
其他獎補助	80,000	80,000
折舊、折耗及攤銷	846,712	2,250,911
固定資產折舊	844,337	2,243,784
無形資產攤銷	2,375	7,127
其他支出	120,033	192,559
其他支出	120,033	192,559

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,895,744	8,144,440
期初淨資產		35,056,750
解繳公庫		
淨資產調整數	1,551,740	1,551,740
期末淨資產		44,752,930

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 3 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	115,443,478	14,039	115,457,517	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	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	4,928		4,928	財產收益
政府撥入收入	115,227,888		115,227,888	政府撥入收入
規費收入	183,650		183,650	規費收入
其他收入	21,812	14,039	35,851	其他收入
基金用途	105,088,665	2,224,412	107,313,077	支出
用人費用	101,725,895		101,725,895	人事支出
服務費用	1,862,562	1,201,150	3,063,712	業務支出
材料及用品費	491,815	-491,815		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	709,335	-709,335		
捐助、補助與獎助	80,000		80,000	獎補助支出
		2,250,911	2,250,911	折舊、折耗及攤銷
其他	185,059	7,500	192,559	其他支出
遞延支出	7,500	-7,500		
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	26,499	-26,499		
本期賸餘(短絀)	10,354,813	-2,210,373	8,144,440	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		1,551,740	1,551,740	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	16,952,224	27,800,706	44,752,930	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 114 年 3 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2萬6,499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」186萬2,562元與會計科目「業務支出」306萬3,712元間之調整數120萬1,150元，係「材料及用品費」49萬1,815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)70萬9,335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「其他收入」其中1萬4,039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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」225萬911元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」18萬5,059元與會計科目「其他支出」19萬2,559元間之調整數7,500元，係「遞延支出」7,500元。

2. 會計科目「淨資產調整數」155萬1,740元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-16

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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
8,869,889	14,252,303	-5,382,414	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元