

40501296

臺北市政府教育局主管

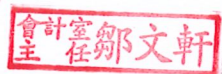
臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 4 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 4 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 4 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	27,429,730	27,389,932	39,798	0.15	142,873,208	141,274,041	1,599,167	1.13
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					1,200		1,200	
服務收入	18,000	0	0	0		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	27,401,446	27,363,932	37,514	0.14	142,629,334	141,115,113	1,514,221	1.07
公庫撥款收入	343,622,000	27,363,932	27,363,932	0		141,115,113	141,115,113	0	
政府其他撥入收入		37,514	0	37,514		1,514,221	0	1,514,221	
規費收入	320,000	12,600	21,000	-8,400	-40.00	196,250	142,000	54,250	38.20
使用規費收入	320,000	12,600	21,000	-8,400	-40.00	196,250	142,000	54,250	38.20
其他收入	127,000	15,684	5,000	10,684	213.68	37,496	12,000	25,496	212.47
雜項收入	127,000	15,684	5,000	10,684	213.68	37,496	12,000	25,496	212.47
基金用途	343,335,000	23,987,600	26,579,932	-2,592,332	-9.75	129,076,265	140,464,041	-11,387,776	-8.11
國民教育計畫	308,177,000	23,468,642	24,170,530	-701,888	-2.90	127,898,135	137,271,139	-9,373,004	-6.83
一般行政管理計畫	3,752,000	307,441	320,500	-13,059	-4.07	932,614	1,104,000	-171,386	-15.52
建築及設備計畫	31,406,000	211,517	2,088,902	-1,877,385	-89.87	245,516	2,088,902	-1,843,386	-88.25
購建固定資產	31,376,000	211,517	2,088,902	-1,877,385	-89.87	245,516	2,088,902	-1,843,386	-88.25
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	810,000	3,442,130	810,000	2,632,130	324.95	13,796,943	810,000	12,986,943	1,603.33
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					20,394,354	8,871,000	11,523,354	129.90

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 4 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。

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。

RA4901_114年防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元。

RA4526_114年高級中等以下學校臺灣手語教師第一期培訓及認證實施計畫30,482元。

RA3348_113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)66,528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。

七、建築及設備計畫：主要係因辦理班級設備及資訊設備採購，已分配未執行數1,792,902元，主要係已購置尚未付款完成所致。

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 4 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				23,468,642	24,170,530	-701,888	-2.90
		累計數				127,898,135	137,271,139	-9,373,004	-6.83

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 4 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	1,814,539	9,504	-2,934,745	27,329,629	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,768,380			-71,080	1,696,255	
房屋及建築							
機械及設備	44,856,830	-35,508,446	1,634,628		-1,884,650	9,098,362	
交通及運輸設備	2,709,157	-2,007,719			-79,468	621,970	
雜項設備	45,293,641	-28,701,250	172,963		-899,547	15,865,807	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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 4 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			
購建中固定資產			6,948			6,948	因校園運動場及跑道 更新工程及風雨操場 新建工程尚在建 中，俟竣工後始列於 財產分類統計表。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	49,791			9,504		40,287	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

40501296-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 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1,634,628元，變動原因為：

(1)增置：汰換電磁加熱攪拌機4台56,000元。

(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。

(4)受贈：更新學務處晤談室大型顯示器1台26,888元。

2.雜項設備：

增加數計172,963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、飲水機5台100,625元、除濕機3台31,800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9,504元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年4月底止累計攤銷9,504元。

4.購建中固定資產：

增加數計6,948元，變動原因為：

(1)增置：校園運動場及跑道更新工程及風雨操場新建工程尚在建中，俟竣工後始列於財產分類統計表。

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
中華民國 114 年 4 月份

40501296-7

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															0.05
土地改良物		10,900,000			10,900,000		4,978		4,978		4,978				
土地改良物		10,900,000			10,900,000										
購建中固定資產							4,978		4,978		4,978		因業務需要，先行辦理。		
房屋及建築		8,552,000			8,552,000	22,000	1,970		1,970	8.95	-20,030	-91.05			0.02
房屋及建築		8,552,000			8,552,000	22,000					-22,000	-100.00			
購建中固定資產							1,970		1,970		1,970		因業務需要，先行辦理。		
機械及設備		2,171,902			2,171,902	1,600,902	56,000		56,000	3.50	-1,544,902	-96.50			2.58
機械及設備		2,171,902			2,171,902	1,600,902	56,000		56,000	3.50	-1,544,902	-96.50	分配於4月之班級設備尚未購置完成。	請業務單位儘速辦理。	2.58
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	466,000	158,924		158,924	34.10	-307,076	-65.90			5.38
雜項設備		2,952,098			2,952,098	466,000	158,924		158,924	34.10	-307,076	-65.90	分配於4月之班級設備尚未購置完成。	請業務單位儘速辦理。	5.38
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	2,088,902	221,872		221,872	10.62	-1,867,030	-89.38			0.89

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 4 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		23,644		23,644		23,644				0.37
541 遞延修繕房屋建築費	6,370,000		6,370,000		23,644		23,644		23,644		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。		0.37
542 其他遞延支出													
總 計	6,400,000		6,400,000		23,644		23,644	0.00	23,644	0.00			0.37

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	79,355,778	100.00	負 債	31,631,795	39.86
流動資產	43,443,675	54.75	流動負債	27,463,905	34.61
現金	40,784,010	51.39	應付款項	27,463,905	34.61
銀行存款	40,784,010	51.39	應付代收款	27,452,545	34.59
銀行存款-公庫存款	12,363,635	15.58	應付費用	11,360	0.01
銀行存款-保管款	24,987,603	31.49	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	2,704,125	3.41	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	728,647	0.92	其他負債	4,167,890	5.25
應收款項	103,015	0.13	什項負債	4,167,890	5.25
其他應收款	103,015	0.13	存入保證金	2,521,826	3.18
預付款項	2,556,650	3.22	應付退休及離職金	1,646,064	2.07
預付費用	2,556,650	3.22	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	7,028,478	8.86	淨資產	47,723,983	60.14
準備金	7,028,478	8.86	淨資產	47,723,983	60.14
			淨資產	47,723,983	60.14
			累積餘額	35,056,750	44.18

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. 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4月30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	2.07	本期賸餘	11,115,493	14.01
其他準備金	5,382,414	6.78	淨資產調整數	1,551,740	1.96
其他準備金-其他	5,382,414	6.78	合計：	79,355,778	
固定資產	27,289,342	34.39			
土地改良物	1,696,255	2.14			
土地改良物	12,535,715	15.80			
累計折舊-土地改良物	-10,839,460	-13.66			
機械及設備	9,098,362	11.47			
機械及設備	46,491,458	58.59			
累計折舊-機械及設備	-37,393,096	-47.12			
交通及運輸設備	621,970	0.78			
交通及運輸設備	2,709,157	3.41			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,087,187	-2.63			
雜項設備	15,865,807	19.99			
雜項設備	45,466,604	57.29			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-29,600,797	-37.30			
購建中固定資產	6,948	0.01			
購建中固定資產	6,948	0.01			
無形資產	40,287	0.05			
無形資產	40,287	0.05			
電腦軟體	40,287	0.05			
其他資產	1,553,996	1.96			
什項資產	1,553,996	1.96			
暫付及待結轉帳項	1,553,996	1.96			
代管資產	5,863,836,240	7,389.30			
代管資產-土地	5,841,066,000	7,360.61			
代管資產-房屋建築及設備	22,770,240	28.69			
應付代管資產	-5,863,836,240	-7,389.30			
合計：	79,355,778				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,456,618	142,914,135
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益		4,928
財產孳息收入		4,928
政府撥入收入	27,401,446	142,629,334
公庫撥款收入	27,363,932	141,115,113
政府其他撥入收入	37,514	1,514,221
規費收入	12,600	196,250
使用規費收入	12,600	196,250
其他收入	42,572	78,423
受贈收入	26,888	40,927
雜項收入	15,684	37,496
支出	24,485,565	131,798,642
人事支出	21,955,347	123,681,242
人事支出	21,955,347	123,681,242
業務支出	1,734,212	4,797,924
業務支出	1,734,212	4,797,924
獎補助支出		80,000
其他獎補助		80,000
折舊、折耗及攤銷	693,338	2,944,249
固定資產折舊	690,961	2,934,745
無形資產攤銷	2,377	9,504
其他支出	102,668	295,227
其他支出	102,668	295,227

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,971,053	11,115,493
期初淨資產		35,056,750
解繳公庫		
淨資產調整數		1,551,740
期末淨資產		47,723,983

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 4 月 30 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	142,873,208	40,927	142,914,135	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	142,629,334		142,629,334	政府撥入收入
規費收入	196,250		196,250	規費收入
其他收入	37,496	40,927	78,423	其他收入
基金用途	129,076,265	2,722,377	131,798,642	支出
用人費用	123,681,242		123,681,242	人事支出
服務費用	3,248,401	1,549,523	4,797,924	業務支出
材料及用品費	606,259	-606,259		
租金、償債、利息及相關手續費	74,100	-74,100		
稅捐及規費(強制費)	120	-120		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	869,044	-869,044		
捐助、補助與獎助	80,000		80,000	獎補助支出
		2,944,249	2,944,249	折舊、折耗及攤銷
其他	271,583	23,644	295,227	其他支出
遞延支出	23,644	-23,644		
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	221,872	-221,872		
本期賸餘(短絀)	13,796,943	-2,681,450	11,115,493	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
		1,551,740	1,551,740	淨資產調整數
期末基金餘額	20,394,354	27,329,629	47,723,983	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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22萬1,872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」324萬8,401元與會計科目「業務支出」479萬7,924元間之調整數154萬9,523元，係「材料及用品費」60萬6,259元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬4,100元、「稅捐及規費(強制費)」120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)86萬9,044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4萬927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」294萬4,249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」27萬1,583元與會計科目「其他支出」29萬5,227元間之調整數2萬3,644元，係「遞延支出」2萬3,644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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 4 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
12,363,635	17,749,120	-5,385,485	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元及支出收回3,071元誤入銀行存款-公庫存款待次月調整。