

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 5 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 5 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 5 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	24,075,706	24,039,653	36,053	0.15	166,948,914	165,313,694	1,635,220	0.99
徵收及依法分配收入	10,000	6,000		6,000		10,000		10,000	
違規罰款收入	10,000	6,000	0	6,000		10,000	0	10,000	
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	24,060,333	24,037,653	22,680	0.09	166,689,667	165,152,766	1,536,901	0.93
公庫撥款收入	343,622,000	24,037,653	24,037,653	0		165,152,766	165,152,766	0	
政府其他撥入收入		22,680	0	22,680		1,536,901	0	1,536,901	
規費收入	320,000	1,300		1,300		197,550	142,000	55,550	39.12
使用規費收入	320,000	1,300	0	1,300		197,550	142,000	55,550	39.12
其他收入	127,000	8,073	2,000	6,073	303.65	45,569	14,000	31,569	225.49
雜項收入	127,000	8,073	2,000	6,073	303.65	45,569	14,000	31,569	225.49
基金用途	343,335,000	26,665,123	24,039,653	2,625,470	10.92	155,741,388	164,503,694	-8,762,306	-5.33
國民教育計畫	308,177,000	25,183,178	23,623,355	1,559,823	6.60	153,081,313	160,894,494	-7,813,181	-4.86
一般行政管理計畫	3,752,000	180,045	320,500	-140,455	-43.82	1,112,659	1,424,500	-311,841	-21.89
建築及設備計畫	31,406,000	1,301,900	95,798	1,206,102	1,259.01	1,547,416	2,184,700	-637,284	-29.17
購建固定資產	31,376,000	1,301,900	95,798	1,206,102	1,259.01	1,547,416	2,184,700	-637,284	-29.17
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	810,000	-2,589,417		-2,589,417		11,207,526	810,000	10,397,526	1,283.65
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					17,804,937	8,871,000	8,933,937	100.71

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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、學校午餐廠商第一外訂桶餐盒財物採購案記3小點罰款收入6,000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。
- RA4907_114年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫22,680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636,766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 5 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				25,183,178	23,623,355	1,559,823	6.60
		累計數				153,081,313	160,894,494	-7,813,181	-4.86

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 5 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	3,110,555	243,620	-3,400,504	27,925,770	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,768,380			-88,850	1,678,485	
房屋及建築							
機械及設備	44,856,830	-35,508,446	2,779,530	179,191	-2,152,049	9,796,674	
交通及運輸設備	2,709,157	-2,007,719			-99,335	602,103	
雜項設備	45,293,641	-28,701,250	309,071	52,550	-1,060,270	15,788,642	
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 5 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			21,954			21,954	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			11,879		37,912	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
資本資產明細表
中華民國 114 年 5 月份

40501296-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,779,530元，變動原因為：

(1)增置：汰換筆記型電腦等週邊設備43臺1,128,902元、電磁加熱攪拌機4台56,000元、空氣清淨機1台16,000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。

減少數計179,191元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦及白板等計179,191元。

2.雜項設備：

增加數計309,071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37,607元、飲水機5台100,625元、除濕機3台31,800元、65吋4K互動顯示器1台48,000元、廣告機1臺53,000元。

(4)受贈：更新晤談室桌椅組1組14,039元。

減少數計52,550元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱及護貝機等計52,550元。

3.電腦軟體：

減少數計11,879元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年5月底止累計攤銷11,879元。

4.購建中固定資產：

增加數計21,954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 5 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															
土地改良物		10,900,000			10,900,000		9,542		9,542		9,542				0.09
土地改良物		10,900,000			10,900,000										
購建中固定資產							9,542		9,542		9,542		因業務需要，先行辦理。		
房屋及建築		8,552,000			8,552,000	52,000	12,412		12,412	23.87	-39,588	-76.13			0.15
房屋及建築		8,552,000			8,552,000	52,000					-52,000	-100.00			
購建中固定資產							12,412		12,412		12,412		因業務需要，先行辦理。		
機械及設備		2,171,902			2,171,902	1,600,902	1,200,902		1,200,902	75.01	-400,000	-24.99			55.29
機械及設備		2,171,902			2,171,902	1,600,902	1,200,902		1,200,902	75.01	-400,000	-24.99	分配於5月之班級設備尚未購置完成。	請業務單位儘速辦理。	55.29
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	531,798	295,032		295,032	55.48	-236,766	-44.52			9.99
雜項設備		2,952,098			2,952,098	531,798	295,032		295,032	55.48	-236,766	-44.52	分配於5月之班級設備尚未購置完成。	請業務單位儘速辦理。	9.99
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	2,184,700	1,517,888		1,517,888	69.48	-666,812	-30.52			6.07

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 5 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		29,528		29,528		29,528				0.46
541 遞延修繕房屋建築支	6,370,000		6,370,000		29,528		29,528		29,528		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。		0.46
542 其他遞延支出													
總 計	6,400,000		6,400,000		29,528		29,528	0.00	29,528	0.00			0.46

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	77,000,352	100.00	負 債	31,269,645	40.61
流動資產	39,853,129	51.76	流動負債	27,105,755	35.20
現金	37,193,464	48.30	應付款項	27,105,755	35.20
銀行存款	37,193,464	48.30	應付代收款	27,094,395	35.19
銀行存款-公庫存款	9,774,218	12.69	應付費用	11,360	0.01
銀行存款-保管款	23,849,250	30.97	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,841,349	3.69	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,163,890	5.41
銀行存款-教育儲蓄	728,647	0.95	什項負債	4,163,890	5.41
戶			存入保證金	2,517,826	3.27
應收款項	103,015	0.13	應付退休及離職金	1,646,064	2.14
其他應收款	103,015	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,556,650	3.32	淨資產	45,730,707	59.39
預付費用	2,556,650	3.32	淨資產	45,730,707	59.39
長期貸墊款及準備金	7,028,478	9.13	淨資產	45,730,707	59.39
準備金	7,028,478	9.13	累積餘額	35,056,750	45.53

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5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	2.14	本期賸餘	9,122,217	11.85
其他準備金	5,382,414	6.99	淨資產調整數	1,551,740	2.02
其他準備金-其他	5,382,414	6.99	合計：	77,000,352	
固定資產	27,887,858	36.22			
土地改良物	1,678,485	2.18			
土地改良物	12,535,715	16.28			
累計折舊-土地改良物	-10,857,230	-14.10			
機械及設備	9,796,674	12.72			
機械及設備	47,457,169	61.63			
累計折舊-機械及設備	-37,660,495	-48.91			
交通及運輸設備	602,103	0.78			
交通及運輸設備	2,709,157	3.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,107,054	-2.74			
雜項設備	15,788,642	20.50			
雜項設備	45,550,162	59.16			

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5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	-29,761,520	-38.65			
購建中固定資產	21,954	0.03			
購建中固定資產	21,954	0.03			
無形資產	37,912	0.05			
無形資產	37,912	0.05			
電腦軟體	37,912	0.05			
其他資產	2,192,975	2.85			
什項資產	2,192,975	2.85			
暫付及待結轉帳項	2,192,975	2.85			
代管資產	5,863,712,157	7,615.18			
代管資產-土地	5,841,066,000	7,585.77			
代管資產-房屋建築 及設備	22,646,157	29.41			
應付代管資產	-5,863,712,157	-7,615.18			
合計：	77,000,352				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,075,706	166,989,841
徵收及依法分配收入	6,000	10,000
違規罰款收入	6,000	10,000
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	24,060,333	166,689,667
公庫撥款收入	24,037,653	165,152,766
政府其他撥入收入	22,680	1,536,901
規費收入	1,300	197,550
使用規費收入	1,300	197,550
其他收入	8,073	86,496
受贈收入		40,927
雜項收入	8,073	45,569
支出	26,068,982	157,867,624
人事支出	24,333,681	148,014,923
人事支出	24,333,681	148,014,923
業務支出	1,006,701	5,804,625
業務支出	1,006,701	5,804,625
獎補助支出		80,000
其他獎補助		80,000
財產損失	2,318	2,318
財產交易損失	2,318	2,318
折舊、折耗及攤銷	697,557	3,641,806
固定資產折舊	695,182	3,629,927
無形資產攤銷	2,375	11,879
其他支出	28,725	323,952
其他支出	28,725	323,952

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,993,276	9,122,217
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		45,730,707

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 5 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	166,948,914	40,927	166,989,841	收入
徵收及依法分配收入	10,000		10,000	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	166,689,667		166,689,667	政府撥入收入
規費收入	197,550		197,550	規費收入
其他收入	45,569	40,927	86,496	其他收入
基金用途	155,741,388	2,126,236	157,867,624	支出
用人費用	148,014,923		148,014,923	人事支出
服務費用	3,983,493	1,821,132	5,804,625	業務支出
材料及用品費	792,675	-792,675		
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	954,237	-954,237		
捐助、補助與獎助	80,000		80,000	獎補助支出
資產短絀		2,318	2,318	財產損失
		3,641,806	3,641,806	折舊、折耗及攤銷
其他	294,424	29,528	323,952	其他支出
遞延支出	29,528	-29,528		
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	1,517,888	-1,517,888		
本期賸餘(短絀)	11,207,526	-2,085,309	9,122,217	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
		27,925,770	45,730,707	淨資產調整數
期末基金餘額	17,804,937			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 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151萬7,888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」398萬3,493元與會計科目「業務支出」580萬4,625元間之調整數182萬1,132元，係「材料及用品費」79萬2,675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)95萬4,237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」364萬1,806元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」2,318元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」29萬4,424元與會計科目「其他支出」32萬3,952元間之調整數2萬9,528元，係「遞延支出」2萬9,528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 5 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
9,774,218	15,156,632	-5,382,414	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元