

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 115 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 115 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 115 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	359,316,000	41,991,127	41,511,886	479,241	1.15	41,991,127	41,511,886	479,241	1.15
徵收及依法分配收入	10,000								
違規罰款收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
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	53,000	378	4,928	-4,550	-92.33	378	4,928	-4,550	-92.33
財產處分收入	45,000	378	0	378		378	0	378	
租金收入	8,000	0	4,928	-4,928	-100.00	0	4,928	-4,928	-100.00
政府撥入收入	358,799,000	41,956,613	41,500,958	455,655	1.10	41,956,613	41,500,958	455,655	1.10
公庫撥款收入	358,799,000	41,500,958	41,500,958	0		41,500,958	41,500,958	0	
政府其他撥入收入		455,655	0	455,655		455,655	0	455,655	
規費收入	290,000	27,500		27,500		27,500		27,500	
使用規費收入	290,000	27,500	0	27,500		27,500	0	27,500	
其他收入	146,000	5,736	6,000	-264	-4.40	5,736	6,000	-264	-4.40
雜項收入	146,000	5,736	6,000	-264	-4.40	5,736	6,000	-264	-4.40
基金用途	360,031,000	61,842,345	41,511,886	20,330,459	48.98	61,842,345	41,511,886	20,330,459	48.98
國民教育計畫	330,173,000	61,773,527	41,198,070	20,575,457	49.94	61,773,527	41,198,070	20,575,457	49.94
一般行政管理計畫	4,451,000	68,818	313,816	-244,998	-78.07	68,818	313,816	-244,998	-78.07
建築及設備計畫	25,407,000								
購建固定資產	25,377,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-715,000	-19,851,218		-19,851,218		-19,851,218		-19,851,218	
期初基金餘額	7,407,000					30,892,923	7,407,000	23,485,923	317.08
解繳公庫									
期末基金餘額	6,692,000					11,041,705	7,407,000	3,634,705	49.07

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

- 一、服務收入：實收教師甄選報名費。
- 二、財產處分收入：實收惜物網拍賣收入。
- 三、租金收入：短收合作社租金收入所致。
- 四、政府其他撥入收入因：教育部補助  
RA4546\_114年月薪制特教學生助理員經費32,329元。  
RA4299\_114學年度公立國中小雙語生活化校園計畫198,947元。  
RA4A63\_114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費28,350元。  
RA4323\_114增置國民中小學圖書館閱讀推動教師80,856元。  
RA4348\_114學年辦理政府推動精進國民中小學教師教學專業與課程品質計畫43,030元。  
RA4260\_114學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(第1期)9,730元。  
RA4526\_114年高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證實施計畫19,541元。  
RA4254\_114學年國中小學習扶助計畫-開班計畫(第一期)15,189元。  
RA4253\_114學年度第一學期本土語文及臺灣手語國中開課經費27,683元。
- 五、使用規費收入：開放學校場地收入及停車收入較預期多。
- 六、國民教育計畫：主要係因用人費用覈實支用所致。
- 七、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 115 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	
國民教育計畫		本月數				61,773,527	41,198,070	20,575,457	49.94
		累計數				61,773,527	41,198,070	20,575,457	49.94

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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			
<b>資產</b>	111,011,904	-79,309,747	75,000	189,894	-572,413	31,014,850	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,727,194	-7,211,184			-17,770	1,498,240	
房屋及建築							
機械及設備	49,951,815	-39,216,263		93,290	-381,614	10,260,648	
交通及運輸設備	3,137,072	-2,202,524			-20,456	914,092	
雜項設備	48,796,826	-30,679,776	75,000	94,500	-152,573	17,944,977	
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 115 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			
購建中固定資產	355,347					355,347	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	43,650			2,104		41,546	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 115 年 1 月份

40501296-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

減少數計93,290元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢穩壓器等計93,290元。

2.雜項設備：

增加數計75,000元，變動原因為：

(4)受贈：更新前中庭靠東棟外牆LED字幕機75,000元。

減少數計94,500元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢白板等計94,500元。

3.電腦軟體：

減少數計2,104元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年1月底止累計攤銷2,104元。



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 115 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	2,573,000		2,573,000											
541 遞延修繕房屋建築支	2,573,000		2,573,000											
542 其他遞延支出														
總計	2,603,000		2,603,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	57,979,991	100.00	負 債	15,923,436	27.46
流動資產	20,419,325	35.22	流動負債	10,159,532	17.52
現金	19,127,121	32.99	應付款項	10,159,532	17.52
銀行存款	19,127,121	32.99	應付代收款	9,101,208	15.70
銀行存款-公庫存款	5,443,246	9.39	應付費用	1,058,324	1.83
銀行存款-保管款	11,633,289	20.06	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,154,121	1.99	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,763,904	9.94
銀行存款-教育儲蓄	896,465	1.55	什項負債	5,763,904	9.94
應收款項	532,488	0.92	存入保證金	5,746,069	9.91
其他應收款	532,488	0.92	暫收及待結轉帳項	17,835	0.03
預付款項	759,716	1.31	淨資產	42,056,555	72.54
預付費用	759,716	1.31	淨資產	42,056,555	72.54
長期貸墊款及準備金	5,382,414	9.28	淨資產	42,056,555	72.54
準備金	5,382,414	9.28	累積餘額	62,595,080	107.96
			本期短絀	-20,538,525	-35.42

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	5,382,414	9.28	淨資產調整數		
其他準備金-其他	5,382,414	9.28	合計：	57,979,991	
固定資產	30,973,304	53.42			
土地改良物	1,498,240	2.58			
土地改良物	8,727,194	15.05			
累計折舊-土地改良物	-7,228,954	-12.47			
機械及設備	10,260,648	17.70			
機械及設備	49,858,525	85.99			
累計折舊-機械及設備	-39,597,877	-68.30			
交通及運輸設備	914,092	1.58			
交通及運輸設備	3,137,072	5.41			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,222,980	-3.83			
雜項設備	17,944,977	30.95			
雜項設備	48,777,326	84.13			
累計折舊-雜項設備	-30,832,349	-53.18			

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
購建中固定資產	355,347	0.61			
購建中固定資產	355,347	0.61			
無形資產	41,546	0.07			
無形資產	41,546	0.07			
電腦軟體	41,546	0.07			
其他資產	1,163,402	2.01			
什項資產	1,163,402	2.01			
暫付及待結轉帳項	1,163,402	2.01			
代管資產	5,862,719,493	10,111.63			
代管資產-土地	5,841,066,000	10,074.28			
代管資產-房屋建築 及設備	21,653,493	37.35			
應付代管資產	-5,862,719,493	-10,111.63			
合計：	57,979,991				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	42,066,127	42,066,127
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	378	378
財產交易利益	378	378
政府撥入收入	41,956,613	41,956,613
公庫撥款收入	41,500,958	41,500,958
政府其他撥入收入	455,655	455,655
規費收入	27,500	27,500
使用規費收入	27,500	27,500
其他收入	80,736	80,736
受贈收入	75,000	75,000
雜項收入	5,736	5,736
支出	62,604,652	62,604,652
人事支出	60,152,439	60,152,439
人事支出	60,152,439	60,152,439
業務支出	702,792	702,792
業務支出	702,792	702,792
財產損失	1,878	1,878
財產交易損失	1,878	1,878
折舊、折耗及攤銷	760,429	760,429
固定資產折舊	758,325	758,325
無形資產攤銷	2,104	2,104
其他支出	987,114	987,114
其他支出	987,114	987,114

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115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）	-20,538,525	-20,538,525
期初淨資產		62,595,080
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		42,056,555

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 115 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	41,991,127	75,000	42,066,127	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	378		378	財產收益
政府撥入收入	41,956,613		41,956,613	政府撥入收入
規費收入	27,500		27,500	規費收入
其他收入	5,736	75,000	80,736	其他收入
基金用途	61,842,345	762,307	62,604,652	支出
用人費用	60,152,439		60,152,439	人事支出
服務費用	415,640	287,152	702,792	業務支出
材料及用品費	112,402	-112,402		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	174,750	-174,750		
資產短絀		1,878	1,878	財產損失
		760,429	760,429	折舊、折耗及攤銷
其他	987,114		987,114	其他支出
本期賸餘(短絀)	-19,851,218	-687,307	-20,538,525	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,892,923	31,702,157	62,595,080	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	11,041,705	31,014,850	42,056,555	期末淨資產

註：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」41萬5,640元與會計科目「業務支出」70萬2,792元間之調整數28萬7,152元，係「材料及用品費」11萬2,402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)17萬4,750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7萬5,000元係以來源為非政府機關之應付代收欸購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」76萬429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 115 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
5,443,246	10,825,660	-5,382,414	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元