

40501296

臺北市政府教育局主管

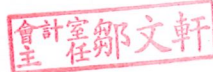
臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 3 月份

主辦會計人員 鄒文軒



機關長官

王福從



代

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 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 7-8 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	359,316,000	27,321,996	26,831,302	490,694	1.83	120,780,069	118,579,534	2,200,535	1.86
徵收及依法分配收入	10,000	6,000		6,000		6,000		6,000	
違規罰款收入	10,000	6,000	0	6,000		6,000	0	6,000	
勞務收入	18,000					900		900	
服務收入	18,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	53,000		3,000	-3,000	-100.00	5,292	7,928	-2,636	-33.25
財產處分收入	45,000	0	3,000	-3,000	-100.00	378	3,000	-2,622	-87.40
租金收入	8,000	0	0	0		4,914	4,928	-14	-0.28
政府撥入收入	358,799,000	27,208,013	26,828,302	379,711	1.42	120,486,342	118,565,606	1,920,736	1.62
公庫撥款收入	358,799,000	26,841,532	26,828,302	13,230	0.05	119,692,556	118,565,606	1,126,950	0.95
政府其他撥入收入		366,481	0	366,481		793,786	0	793,786	
規費收入	290,000	13,400		13,400		176,900		176,900	
使用規費收入	290,000	13,400	0	13,400		176,900	0	176,900	
其他收入	146,000	94,583		94,583		104,635	6,000	98,635	1,643.92
雜項收入	146,000	94,583	0	94,583		104,635	6,000	98,635	1,643.92
基金用途	360,031,000	26,931,116	26,831,302	99,814	0.37	107,676,316	118,579,534	-10,903,218	-9.19
國民教育計畫	330,173,000	26,486,051	23,564,802	2,921,249	12.40	107,137,995	111,732,718	-4,594,723	-4.11
一般行政管理計畫	4,451,000	339,377	266,500	72,877	27.35	430,133	846,816	-416,683	-49.21
建築及設備計畫	25,407,000	105,688	3,000,000	-2,894,312	-96.48	108,188	6,000,000	-5,891,812	-98.20
購建固定資產	25,377,000	105,688	3,000,000	-2,894,312	-96.48	108,188	6,000,000	-5,891,812	-98.20
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-715,000	390,880		390,880		13,103,753		13,103,753	
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					43,996,676	7,407,000	36,589,676	493.99

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

- 一、違規罰款收入：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、財產處分收入：實收借物網拍賣收入。
- 四、公庫撥款收入：
 - 1. 增撥114/9/1-12/31調增導師加給、鐘點費及加發行政獎金所需經費差額1,113,720元。
 - 2. 增撥114/10/11至114/12/31身心調適假代理代課費13,230元。
- 五、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。
 - 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。
 - RA4543_114-1時薪制特教學生助理員經費366,481元。
- 六、使用規費收入：開放學校場地收入及停車收入較預期多。
- 七、雜項收入：係實收學生證補卡費及公物賠償等。
- 八、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。
- 九、建築及設備計畫：主要係風雨操場新建工程為114年至115年度連續性工程，歷經2次招標未決，始於114年8月28日決標、11月17日取得建照、11月27日開工，尚於履約程序中。

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 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	
國民教育計畫		本月數				26,486,051	23,564,802	2,921,249	12.40
		累計數				107,137,995	111,732,718	-4,594,723	-4.11

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 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	111,011,904	-79,309,747	228,378	1,828,768	-459,932	29,641,835	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,727,194	-7,211,184			-53,310	1,462,700	
房屋及建築							
機械及設備	49,951,815	-39,216,263	54,600	1,597,649	165,919	9,358,422	
交通及運輸設備	3,137,072	-2,202,524			-60,218	874,330	
雜項設備	48,796,826	-30,679,776	144,190	224,807	-512,323	17,524,110	
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 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			
購建中固定資產	355,347		29,588			384,935	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			6,312		37,338	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 115 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54,600元，變動原因為：

(1)增置：汰換網路機櫃1個54,600元。

減少數計1,597,649元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢穩壓器等計1,597,649元。

2.雜項設備：

增加數計144,190元，變動原因為：

(1)增置：88鍵無蓋式電鋼琴1台19,000元。

(4)受贈：更新前中庭靠東棟外牆LED字幕機1架75,000元、活動中心三樓圓形送風機2台50,190元。

減少數計224,807元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢白板等計224,807元。

3.電腦軟體：

減少數計6,312元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年3月底止累計攤銷6,312元。

4.購建中固定資產：

增加數計29,588元，變動原因為：

(1)增置：風雨操場新建工程29,588元尚在建中，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 115 年 3 月份

40501296-8

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 其他 其他 總計	19,069,097	22,804,000			41,873,097	6,000,000	103,188		103,188	1.72	-5,896,812	-98.28			0.25

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-9

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 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											
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		5,000		5,000			5,000			0.19	
541 遞延修繕房屋建築費	2,573,000		2,573,000		5,000		5,000			5,000			0.19	
542 其他遞延支出														
總計	2,603,000		2,603,000		5,000		5,000	0.00		5,000	0.00		0.19	

主要係校園消防泵浦、消防管線及發電機更新工程之工程管理費覈實支出所致。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	92,916,562	100.00	負 債	19,278,051	20.75
流動資產	56,219,694	60.51	流動負債	13,457,932	14.48
現金	53,565,153	57.65	應付款項	13,457,932	14.48
銀行存款	53,445,153	57.52	應付代收款	13,339,452	14.36
銀行存款-公庫存款	35,958,201	38.70	應付費用	118,480	0.13
銀行存款-保管款	13,453,482	14.48	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	3,175,005	3.42	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	858,465	0.92	其他負債	5,820,119	6.26
零用及週轉金	120,000	0.13	什項負債	5,820,119	6.26
應收款項	191,097	0.21	存入保證金	5,820,119	6.26
其他應收款	191,097	0.21	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,463,444	2.65	淨資產	73,638,511	79.25
預付費用	2,463,444	2.65	淨資產	73,638,511	79.25
長期貸墊款及準備金	5,382,414	5.79	淨資產	73,638,511	79.25
			累積餘額	62,595,080	67.37
			本期賸餘	11,043,431	11.89
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,382,414	5.79	淨資產調整數		
其他準備金	5,382,414	5.79	合計：	92,916,562	
其他準備金-其他	5,382,414	5.79			
固定資產	29,604,497	31.86			
土地改良物	1,462,700	1.57			
土地改良物	8,727,194	9.39			
累計折舊-土地改良物	-7,264,494	-7.82			
機械及設備	9,358,422	10.07			
機械及設備	48,408,766	52.10			
累計折舊-機械及設備	-39,050,344	-42.03			
交通及運輸設備	874,330	0.94			
交通及運輸設備	3,137,072	3.38			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,262,742	-2.44			
雜項設備	17,524,110	18.86			
雜項設備	48,716,209	52.43			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

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	-31,192,099	-33.57			
購建中固定資產	384,935	0.41			
購建中固定資產	384,935	0.41			
無形資產	37,338	0.04			
無形資產	37,338	0.04			
電腦軟體	37,338	0.04			
其他資產	1,672,619	1.80			
什項資產	1,672,619	1.80			
暫付及待結轉帳項	1,672,619	1.80			
代管資產	5,779,619,327	6,220.23			
代管資產-土地	5,758,214,000	6,197.19			
代管資產-房屋建築 及設備	21,405,327	23.04			
應付代管資產	-5,779,619,327	-6,220.23			
合計：	92,916,562				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,372,186	120,905,259
徵收及依法分配收入	6,000	6,000
違規罰款收入	6,000	6,000
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		5,292
財產孳息收入		4,914
財產交易利益		378
政府撥入收入	27,208,013	120,486,342
公庫撥款收入	26,841,532	119,692,556
政府其他撥入收入	366,481	793,786
規費收入	13,400	176,900
使用規費收入	13,400	176,900
其他收入	144,773	229,825
受贈收入	50,190	125,190
雜項收入	94,583	104,635
支出	27,593,449	109,861,828
人事支出	25,168,114	103,928,504
人事支出	25,168,114	103,928,504
業務支出	1,587,405	2,568,699
業務支出	1,587,405	2,568,699
財產損失	16,360	18,238
財產交易損失	16,360	18,238
折舊、折耗及攤銷	749,161	2,270,462
固定資產折舊	747,057	2,264,150
無形資產攤銷	2,104	6,312
其他支出	72,409	1,075,925
其他支出	72,409	1,075,925

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）	-221,263	11,043,431
期初淨資產		62,595,080
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		73,638,511

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

40501296-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	120,780,069	125,190	120,905,259	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	5,292		5,292	財產收益
政府撥入收入	120,486,342		120,486,342	政府撥入收入
規費收入	176,900		176,900	規費收入
其他收入	104,635	125,190	229,825	其他收入
基金用途	107,676,316	2,185,512	109,861,828	支出
用人費用	103,928,504		103,928,504	人事支出
服務費用	1,914,674	654,025	2,568,699	業務支出
材料及用品費	383,756	-383,756		
稅捐及規費(強制費)	1,020	-1,020		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	269,249	-269,249		
資產短絀		18,238	18,238	財產損失
		2,270,462	2,270,462	折舊、折耗及攤銷
其他	1,070,925	5,000	1,075,925	其他支出
遞延支出	5,000	-5,000		
購建固定資產、無形資產、非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	103,188	-103,188		
本期賸餘(短絀)	13,103,753	-2,060,322	11,043,431	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	43,996,676	29,641,835	73,638,511	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

40501296-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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10萬3,188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」191萬4,674元與會計科目「業務支出」256萬8,699元間之調整數65萬4,025元，係「材料及用品費」38萬3,756元、「稅捐及規費(強制費)」1,020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)26萬9,249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12萬5,190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」227萬462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」1萬8,238元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」107萬925元與會計科目「其他支出」107萬5,925元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-17

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
35,958,201	41,340,615	-5,382,414	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元