

40501296

臺北市府教育局主管

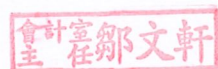
臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 6 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 6 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 6 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	27,932,206	27,593,500	338,706	1.23	212,392,021	209,589,807	2,802,214	1.34
徵收及依法分配收入	10,000					6,000		6,000	
違規罰款收入	10,000	0	0	0		6,000	0	6,000	
勞務收入	18,000	900		900		1,800		1,800	
服務收入	18,000	900	0	900		1,800	0	1,800	
財產收入	53,000					5,292	7,928	-2,636	-33.25
財產處分收入	45,000	0	0	0		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	27,773,500	27,593,500	180,000	0.65	211,932,980	209,485,879	2,447,101	1.17
公庫撥款收入	358,799,000	27,593,500	27,593,500	0		210,612,829	209,485,879	1,126,950	0.54
政府其他撥入收入		180,000	0	180,000		1,320,151	0	1,320,151	
規費收入	290,000					176,900	90,000	86,900	96.56
使用規費收入	290,000	0	0	0		176,900	90,000	86,900	96.56
其他收入	146,000	157,806		157,806		269,049	6,000	263,049	4,384.15
雜項收入	146,000	157,806	0	157,806		269,049	6,000	263,049	4,384.15
基金用途	360,031,000	27,722,951	27,593,500	129,451	0.47	197,768,956	210,304,807	-12,535,851	-5.96
國民教育計畫	330,173,000	24,679,818	24,327,000	352,818	1.45	179,918,311	191,536,835	-11,618,524	-6.07
一般行政管理計畫	4,451,000	320,026	266,500	53,526	20.08	1,258,602	2,260,412	-1,001,810	-44.32
建築及設備計畫	25,407,000	2,723,107	3,000,000	-276,893	-9.23	16,592,043	16,507,560	84,483	0.51
購建固定資產	25,377,000	2,723,107	3,000,000	-276,893	-9.23	16,592,043	16,507,560	84,483	0.51
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-715,000	209,255		209,255		14,623,065	-715,000	15,338,065	-2,145.18
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					45,515,988	6,692,000	38,823,988	580.16

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 115 年 6 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：實收惜物網拍賣收入。
- 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學年推動精進國民中小學教師教學專業與課程品質計畫召集人兼職費、團運費及差旅費125,030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105,980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102,469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。
- RA4204_114學年度國中學生生涯發展教育含出版品印製經費(第二期)51,986元。
- RA4378_114學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費28,849元。
- RA5C23_115年教育部教學卓越初選活動經費及獎金180,000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，已於115年6月22日完成第三次估驗計價，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 6 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				24,679,818	24,327,000	352,818	1.45
		累計數				179,918,311	191,536,835	-11,618,524	-6.07

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 6 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	16,937,086	2,237,525	-2,036,982	44,364,736	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,727,194	-7,211,184			-106,620	1,409,390	
房屋及建築							
機械及設備	49,951,815	-39,216,263	175,529	1,840,351	-712,547	8,358,183	
交通及運輸設備	3,137,072	-2,202,524		49,000	-70,883	814,665	
雜項設備	48,796,826	-30,679,776	884,304	335,550	-1,146,932	17,518,872	
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 6 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		15,877,253			16,232,600	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			12,624		31,026	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 6 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175,529元，變動原因為：

(1)增置：汰換網路機櫃1個54,600元、單眼相機1台29,980元、儲能電源1台28,984元、空氣清淨機2台31,982元。

(4)受贈：教務處單眼相機1台29,983元。

減少數計1,840,351元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢穩壓器等計1,840,351元。

2.交通及運輸設備：

減少數計49,000元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等計49,000元。

3.雜項設備：

增加數計884,304元，變動原因為：

(1)增置：汰換88鍵無蓋式電鋼琴1台19,000元、童軍帳2頂24,000元、液晶顯示器3台及除濕機4台共119,577元、互動顯示器1台47,974元、總務處1台及輔導室2冷氣共99,264元、電冰箱1台16,522元、CPR安妮1組16,000元、短笛1支55,000元、次中音薩克斯風1支75,000元、帶鋸機2台56,000元、採購圖書設備34,612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、學務處8TB監控系統轉用硬碟1台28,665元、重訓室地墊1塊70,000元、桌球體能訓練組1套72,500元、數位鋼琴1台25,000元。

減少數計335,550元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢白板等計335,550元。

4.電腦軟體：

減少數計12,624元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年6月底止累計攤銷12,624元。

5.購建中固定資產：

增加數計15,877,253元，變動原因為：

(1)增置：風雨操場新建工程14,696,991元及運動場及跑道更新工程1,180,262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

40501296-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 6 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													主要係因辦理運動場及跑道更新工程已分配未執行數631萬9,738元，主要係因與風雨操場工程共同發包，已於115年4月14日完成第一次估驗計價，尚於履約程序中。		11.04
土地															
購建中固定資產															
土地改良物	10,695,288				10,695,288	7,500,000	1,180,262		1,180,262	15.74	-6,319,738	-84.26			
土地改良物	10,695,288				10,695,288	7,500,000					-7,500,000	-100.00			
購建中固定資產							1,180,262		1,180,262		1,180,262		主要係因辦理風雨操場新建工程已分配未執行數867萬6,818元，主要係因本案為114年至115年度連續性工程，已於115年6月22日完成第三次估驗計價，尚於履約程序中。		51.89
房屋及建築	8,373,809	19,950,000			28,323,809	23,373,809	14,696,991		14,696,991	62.88	-8,676,818	-37.12			
房屋及建築	8,373,809	19,950,000			28,323,809	23,373,809					-23,373,809	-100.00			
購建中固定資產							14,696,991		14,696,991		14,696,991		分配於6月之資訊設備尚未購置完成。		7.36
機械及設備		1,977,000			1,977,000	857,000	145,546		145,546	16.98	-711,454	-83.02			
機械及設備		1,977,000			1,977,000	857,000	145,546		145,546	16.98	-711,454	-83.02			
購建中固定資產															
交通及運輸設備													請業務單位儘速辦理。		7.36
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		650,560			650,560	650,560	562,949		562,949	86.53	-87,611	-13.47			

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 6 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													分配於6月之班級設備尚未購置完成。	請業務單位儘速辦理。	
雜項設備		650,560			650,560	650,560	562,949		562,949	86.53	-87,611	-13.47			86.53
購建中固定資產															
租賃資產		226,440			226,440										
租賃資產		226,440			226,440										
其他															
其他															
總計	19,069,097	22,804,000			41,873,097	32,381,369	16,585,748		16,585,748	51.22	-15,795,621	-48.78			39.61

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 6 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用所致。		
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		6,295		6,295		6,295				
541 遞延修繕房屋建築費	2,573,000		2,573,000		6,295		6,295		6,295				
542 其他遞延支出													
總 計	2,603,000		2,603,000		6,295		6,295	0.00	6,295	0.00			0.24

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用所致。

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	122,003,892	100.00	負 債	32,123,168	26.33
流動資產	70,115,822	57.47	流動負債	25,531,049	20.93
現金	69,127,369	56.66	應付款項	25,531,049	20.93
銀行存款	69,007,369	56.56	應付代收款	25,531,049	20.93
銀行存款-公庫存款	39,034,424	31.99	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	26,379,819	21.62	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,731,960	2.24	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,592,119	5.40
銀行存款-教育儲蓄	861,166	0.71	什項負債	6,592,119	5.40
戶			存入保證金	6,422,119	5.26
零用及週轉金	120,000	0.10	暫收及待結轉帳項	170,000	0.14
應收款項	154,357	0.13	淨資產	89,880,724	73.67
其他應收款	154,357	0.13	淨資產	89,880,724	73.67
預付款項	834,096	0.68	淨資產	89,880,724	73.67
預付費用	834,096	0.68	累積餘額	62,595,080	51.31
長期貸墊款及準備金	5,373,111	4.40	本期賸餘	27,285,644	22.36

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,373,111	4.40	淨資產調整數		
其他準備金	5,373,111	4.40	合計：	122,003,892	
其他準備金-其他	5,373,111	4.40			
固定資產	44,333,710	36.34			
土地改良物	1,409,390	1.16			
土地改良物	8,727,194	7.15			
累計折舊-土地改良物	-7,317,804	-6.00			
機械及設備	8,358,183	6.85			
機械及設備	48,286,993	39.58			
累計折舊-機械及設備	-39,928,810	-32.73			
交通及運輸設備	814,665	0.67			
交通及運輸設備	3,088,072	2.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,273,407	-1.86			
雜項設備	17,518,872	14.36			
雜項設備	49,345,580	40.45			

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6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	-31,826,708	-26.09			
購建中固定資產	16,232,600	13.30			
購建中固定資產	16,232,600	13.30			
無形資產	31,026	0.03			
無形資產	31,026	0.03			
電腦軟體	31,026	0.03			
其他資產	2,150,223	1.76			
什項資產	2,150,223	1.76			
暫付及待結轉帳項	2,150,223	1.76			
代管資產	5,779,247,078	4,736.94			
代管資產-土地	5,758,214,000	4,719.70			
代管資產-房屋建築及設備	21,033,078	17.24			
應付代管資產	-5,779,247,078	-4,736.94			
合計：	122,003,892				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,029,706	212,743,359
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
勞務收入	900	1,800
服務收入	900	1,800
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	27,773,500	211,932,980
公庫撥款收入	27,593,500	210,612,829
政府其他撥入收入	180,000	1,320,151
規費收入		176,900
使用規費收入		176,900
其他收入	255,306	620,387
受贈收入	97,500	351,338
雜項收入	157,806	269,049
支出	25,623,275	185,457,715
人事支出	23,235,150	171,566,266
人事支出	23,235,150	171,566,266
業務支出	1,764,694	8,369,654
業務支出	1,764,694	8,369,654
獎補助支出		80,000
其他獎補助		80,000
財產損失		22,263
財產交易損失		22,263
折舊、折耗及攤銷	622,136	4,252,244
固定資產折舊	620,032	4,239,620
無形資產攤銷	2,104	12,624
其他支出	1,295	1,167,288
其他支出	1,295	1,167,288

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,406,431	27,285,644
期初淨資產		62,595,080
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		89,880,724

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 6 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	212,392,021	351,338	212,743,359	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	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	5,292		5,292	財產收益
政府撥入收入	211,932,980		211,932,980	政府撥入收入
規費收入	176,900		176,900	規費收入
其他收入	269,049	351,338	620,387	其他收入
基金用途	197,768,956	-12,311,241	185,457,715	支出
用人費用	171,566,266		171,566,266	人事支出
服務費用	5,591,641	2,778,013	8,369,654	業務支出
材料及用品費	1,307,742	-1,307,742		
租金、償債、利息及相關手續費	55,644	-55,644		
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	1,413,607	-1,413,607		
捐助、補助與獎助	80,000		80,000	獎補助支出
資產短絀		22,263	22,263	財產損失
		4,252,244	4,252,244	折舊、折耗及攤銷
其他	1,160,993	6,295	1,167,288	其他支出
遞延支出	6,295	-6,295		
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	16,585,748	-16,585,748		
本期賸餘(短絀)	14,623,065	12,662,579	27,285,644	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	45,515,988	44,364,736	89,880,724	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 6 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1,658萬5,748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」559萬1,641元與會計科目「業務支出」836萬9,654元間之調整數277萬8,013元，係「材料及用品費」130萬7,742元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬5,644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)141萬3,607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35萬1,338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」425萬2,244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」2萬2,263元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」116萬993元與會計科目「其他支出」116萬7,288元間之調整數6,295元，係「遞延支出」6,295元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 6 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
39,034,424	44,407,535	-5,373,111	市庫存款轉列其他準備金-其他5,373,111元