

4-0501213

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 1 月份

主辦會計人員 李麗君  機關長官 漫安琦 

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

## 目 次

中華民國 111 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	143,230,000	28,557,087	27,750,130	806,957	2.91	28,557,087	27,750,130	806,957	2.91
勞務收入	122,000								
服務收入	122,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	732,000	240,267	151,000	89,267	59.12	240,267	151,000	89,267	59.12
財產處分收入	62,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	670,000	240,267	151,000	89,267	59.12	240,267	151,000	89,267	59.12
政府撥入收入	142,165,000	28,316,594	27,599,130	717,464	2.60	28,316,594	27,599,130	717,464	2.60
公庫撥款收入	142,165,000	27,599,130	27,599,130	0		27,599,130	27,599,130	0	
政府其他撥入收入		717,464	0	717,464		717,464	0	717,464	
其他收入	211,000	226		226		226		226	
雜項收入	211,000	226	0	226		226	0	226	
基金用途	147,899,000	25,062,994	27,750,130	-2,687,136	-9.68	25,062,994	27,750,130	-2,687,136	-9.68
國民教育計畫	111,783,000	20,022,199	21,404,250	-1,382,051	-6.46	20,022,199	21,404,250	-1,382,051	-6.46
一般行政管理計畫	21,817,000	4,248,770	6,345,880	-2,097,110	-33.05	4,248,770	6,345,880	-2,097,110	-33.05
建築及設備計畫	14,299,000	792,025		792,025		792,025		792,025	
購建固定資產	14,263,000	792,025		792,025		792,025		792,025	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,669,000	3,494,093		3,494,093		3,494,093		3,494,093	
期初基金餘額	6,891,000					9,585,145	6,891,000	2,694,145	39.10
解繳公庫									
期末基金餘額	2,222,000					13,079,238	6,891,000	6,188,238	89.80

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

1. 其他財產收入：場地出借費收入219,627元、開放夜間及假日停車場收入17,307元、教職員工停車收入3,333元，共計240,267元。
2. 政府其他撥入收入：
  - (1)RA8501-改善校園無障礙環境經費轉321,614元結轉111年度。
  - (2)RA0254-110學年度國民中小學學生學習扶助計畫開班計畫5,680元結轉111年度。
  - (3)RA0A60-110至111年數位學習推動計畫-科技輔助自主學習實施學2,120元結轉111年度。
  - (4)RA0260-110學年度中小學活化教學與多元學習計畫活化教學77,000元結轉111年度。
  - (5)RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫第1期轉60,000結轉111年度。
  - (6)RA2085-110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫20,570元結轉111年度。
  - (7)RA0229-110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)230,480元，共計717,464元。
3. 雜項收入：數位學生證補卡費等覈實繳庫。
4. 一般行政管理計畫：預付110年度行政人員考績獎金。
5. 建築及設備計畫：教育局補助款建置沉浸式英語學習環境工程款覈實支付。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				20,022,199	21,404,250	-1,382,051	-6.46
		累計數				20,022,199	21,404,250	-1,382,051	-6.46

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 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(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>	59,028,814	-41,731,622			-364,739	16,932,453	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,672,170	-7,595,448				76,722	
房屋及建築	2,963,261	-321,846			-4,074	2,637,341	
機械及設備	27,620,374	-20,389,552			-201,259	7,029,563	
交通及運輸設備	2,549,966	-1,654,365			-20,557	875,044	
雜項設備	18,222,927	-11,770,411			-138,849	6,313,667	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註： 1.電腦軟體116元不入財產管理系統。(2)截至111年1月31日止累計攤銷金額0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-5

資本資產明細表

中華民國 111 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(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			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	116					116	電腦軟體不入財產管 理系統。

註： 1.電腦軟體116元不入財產管理系統。(2)截至111年1月31日止累計攤銷金額0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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	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																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		3,544,200			3,544,200											
機械及設備		3,544,200			3,544,200											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		35,400			35,400											
交通及運輸設備		35,400			35,400											
購建中固定資產																
雜項設備		288,400			288,400											
雜項設備		288,400			288,400											
購建中固定資產																
總計		3,868,000			3,868,000											

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。



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 111 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	10,395,000		10,395,000		792,025		792,025			792,025				7.62
541 遞延修繕房屋建築支	10,395,000		10,395,000		792,025		792,025			792,025				7.62
542 其他遞延支出														
總計	10,431,000		10,431,000		792,025		792,025	0.00		792,025	0.00			7.59

教育局補助款建置沉浸式英語學習環境工程款覈實支付。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

## 平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,279,014,326	100.00	負 債	4,249,002,635	99.30
流動資產	22,736,653	0.53	流動負債	7,493,407	0.18
現金	21,068,474	0.49	應付款項	7,493,407	0.18
庫存現金	0	0.00	應付代收款	7,493,022	0.18
銀行存款	20,948,474	0.49	應付費用	385	0.00
銀行存款-公庫存款	11,272,158	0.26	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	6,264,779	0.15	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	369,276	0.01	其他負債	4,241,509,228	99.12
銀行存款-教育儲蓄戶	3,042,261	0.07	什項負債	4,241,509,228	99.12
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	2,191,794	0.05
預付款項	1,668,179	0.04	應付退休及離職金	3,308,745	0.08
預付費用	1,668,179	0.04	應付代管資產	4,236,008,689	98.99
長期貸墊款及準備金	3,328,031	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	3,328,031	0.08	淨資產	30,011,691	0.70
			淨資產	30,011,691	0.70
			淨資產	30,011,691	0.70

信託代理與保證資產

40,000

保證品

40,000

信託代理與保證負債

40,000

應付保證品

40,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程廠商佑基工程有限公司繳納之保固金40,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

## 平衡表

中華民國111年1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	3,308,745	0.08	累積餘額	26,882,337	0.63
其他準備金	19,286	0.00	本期賸餘	3,129,354	0.07
其他準備金-其他	19,286	0.00	合計：	4,279,014,326	
固定資產	16,932,337	0.40			
土地改良物	76,722	0.00			
土地改良物	7,672,170	0.18			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-0.18			
房屋建築及設備	2,637,341	0.06			
房屋建築及設備	2,963,261	0.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-325,920	-0.01			
機械及設備	7,029,563	0.16			
機械及設備	27,620,374	0.65			
累計折舊-機械及設備	-20,590,811	-0.48			
交通及運輸設備	875,044	0.02			
交通及運輸設備	2,549,966	0.06			
信託代理與保證資產	40,000		信託代理與保證負債	40,000	
保證品	40,000		應付保證品	40,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程廠商佑基工程有限公司繳納之保固金40,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

## 平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-1,674,922	-0.04			
雜項設備	6,313,667	0.15			
雜項設備	18,222,927	0.43			
累計折舊-雜項設備	-11,909,260	-0.28			
無形資產	116	0.00			
無形資產	116	0.00			
電腦軟體	116	0.00			
其他資產	4,236,017,189	99.00			
什項資產	4,236,017,189	99.00			
暫付及待結轉帳項	8,500	0.00			
代管資產	4,236,008,689	98.99			
代管資產-土地	3,930,528,000	91.86			
代管資產-房屋建築及設備	37,841,689	0.88			
代管資產-其他政府	267,639,000	6.25			
信託代理與保證資產	40,000		信託代理與保證負債	40,000	
保證品	40,000		應付保證品	40,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程廠商佑基工程有限公司繳納之保固金40,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

## 平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	4,279,014,326				

信託代理與保證資產

40,000

信託代理與保證負債

40,000

保證品

40,000

應付保證品

40,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程廠商佑基工程有限公司繳納之保固金40,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

## 收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,557,087	28,557,087
財產收益	240,267	240,267
其他財產收入	240,267	240,267
政府撥入收入	28,316,594	28,316,594
公庫撥款收入	27,599,130	27,599,130
政府其他撥入收入	717,464	717,464
其他收入	226	226
雜項收入	226	226
支出	25,427,733	25,427,733
人事支出	24,164,754	24,164,754
人事支出	24,164,754	24,164,754
業務支出	106,215	106,215
業務支出	106,215	106,215
折舊、折耗及攤銷	364,739	364,739
固定資產折舊	364,739	364,739
其他支出	792,025	792,025
其他支出	792,025	792,025
本期賸餘（短絀）	3,129,354	3,129,354
期初淨資產		26,882,337
解繳公庫		
期末淨資產		30,011,691

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

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	28,557,087		28,557,087	收入
財產收入	240,267		240,267	財產收益
政府撥入收入	28,316,594		28,316,594	政府撥入收入
其他收入	226		226	其他收入
基金用途	25,062,994	364,739	25,427,733	支出
用人費用	24,164,754		24,164,754	人事支出
服務費用	12,160	94,055	106,215	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	94,055	-94,055		
		792,025	792,025	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	792,025	-792,025		
		364,739	364,739	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,494,093	-364,739	3,129,354	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,585,145	17,297,192	26,882,337	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,079,238	16,932,453	30,011,691	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」1萬2,160元與會計科目「業務支出」10萬6,215元間之調整數9萬4,055元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」9萬4,055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「折舊、折耗及攤銷」36萬4,739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「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」79萬2,025元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。