

40501213

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 5 月份

主辦會計人員 李麗君

 會計室主任 李麗君

機關長官

漫安琦

 臺北市立瑠公國民中學 校長 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 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 4-5 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 6-7 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 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 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 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	143,230,000	10,258,472	10,161,118	97,354	0.96	67,390,941	65,300,135	2,090,806	3.20
勞務收入	122,000								
服務收入	122,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	732,000	-3,780	30,000	-33,780	-112.60	525,393	363,500	161,893	44.54
財產處分收入	62,000	0	30,000	-30,000	-100.00	0	30,000	-30,000	-100.00
其他財產收入	670,000	-3,780	0	-3,780		525,393	333,500	191,893	57.54
政府撥入收入	142,165,000	10,262,252	10,131,118	131,134	1.29	66,863,392	64,926,635	1,936,757	2.98
公庫撥款收入	142,165,000	10,131,118	10,131,118	0		64,926,635	64,926,635	0	
政府其他撥入收入		131,134	0	131,134		1,936,757	0	1,936,757	
其他收入	211,000					2,156	10,000	-7,844	-78.44
雜項收入	211,000	0	0	0		2,156	10,000	-7,844	-78.44
基金用途	147,899,000	9,755,178	10,161,118	-405,940	-4.00	65,611,646	69,969,135	-4,357,489	-6.23
國民教育計畫	111,783,000	8,257,877	8,564,218	-306,341	-3.58	52,891,863	56,957,235	-4,065,372	-7.14
一般行政管理計畫	21,817,000	1,485,691	1,509,900	-24,209	-1.60	11,446,753	12,676,100	-1,229,347	-9.70
建築及設備計畫	14,299,000	11,610	87,000	-75,390	-86.66	1,273,030	335,800	937,230	279.10
購建固定資產	14,263,000	11,610	87,000	-75,390	-86.66	1,273,030	335,800	937,230	279.10
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,669,000	503,294		503,294		1,779,295	-4,669,000	6,448,295	-138.11
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					11,364,440	2,222,000	9,142,440	411.45

※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 5 月份

1. 其他財產收入：場地出借費收入450,153元、開放夜間及假日停車場收入40,907元、教職員工停車收入34,333元，共計525,393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。
  - (8)RA0334-110學年度教育優先區計畫第2期款15,479元。
  - (9)RA0315-110學年度精進國中小學品質計畫減課鐘點費第2期款23,040元。
  - (10)RA0462-110學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費1,020,000元。
  - (11)RA0204-110學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費29,640元。
  - (12)RA1306-111年度實施新住民子女教育經費59,964元。
  - (13)RA0A60-110至111年數位學習推動計畫-科技輔助自主學習實施學校類型經常門71,170元，共計1,936,757元。
3. 雜項收入：數位學生證補卡費等覈實繳庫。
4. 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 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				8,257,877	8,564,218	-306,341	-3.58
		累計數				52,891,863	56,957,235	-4,065,372	-7.14

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 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			
<b>資產</b>	59,028,814	-41,731,622	798,304		-1,868,544	16,226,952	
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			-20,370	2,621,045	
機械及設備	27,620,374	-20,389,552	543,108		-1,046,310	6,727,620	
交通及運輸設備	2,549,966	-1,654,365	70,710		-104,714	861,597	
雜項設備	18,222,927	-11,770,411	184,486		-697,150	5,939,852	
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：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計543,108元，變動原因為:(1)增置：鋁合金輪椅等設備220,868元。(3)撥入：南湖國小撥入數位學習推動計畫-充電車2具等設備290,140元。(4)受贈：教育局補助購置平板電腦2臺等32,100元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計70,710元，變動原因為:(4)增置：無線喊話器1組等設備35,400元。(4)受贈：課後輔導費購置監視器錄影主機1部35,310元。
- 3.雜項設備:增加數計184,486元，變動原因為:(1)增置：碎紙機等設備128,286元。(4)受贈：課後輔導費購置製冰機等56,200元。
- 4.電腦軟體116元不入財產管理系統。減少數變動原因為：(11)截至111年5月止累計攤銷金額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 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			
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：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計543,108元，變動原因為:(1)增置：鋁合金輪椅等設備220,868元。(3)撥入：南湖國小撥入數位學習推動計畫-充電車2具等設備290,140元。(4)受贈：教育局補助購置平板電腦2臺等32,100元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計70,710元，變動原因為:(4)增置：無線喊話器1組等設備35,400元。(4)受贈：課後輔導費購置監視器錄影主機1部35,310元。
- 3.雜項設備:增加數計184,486元，變動原因為:(1)增置：碎紙機等設備128,286元。(4)受贈：課後輔導費購置製冰機等56,200元。
- 4.電腦軟體116元不入財產管理系統。減少數變動原因為：(11)截至111年5月止累計攤銷金額0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 5 月份

40501213-6

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	48,000		3,592,200	124,500	220,868		220,868	177.40	96,368	77.40			6.15
機械及設備		3,544,200	48,000		3,592,200	124,500	220,868		220,868	177.40	96,368	77.40	投影機等教學設備依實際 需求支用。		6.15
購建中固定資產															
交通及運輸設備		35,400			35,400	35,400	35,400		35,400	100.00					100.00
交通及運輸設備		35,400			35,400	35,400	35,400		35,400	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		288,400			288,400	163,400	128,286		128,286	78.51	-35,114	-21.49			44.48
雜項設備		288,400			288,400	163,400	128,286		128,286	78.51	-35,114	-21.49	飲水機等3項設備餘 款35,114元。		44.48
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※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。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 5 月份

40501213-7

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 總計		3,868,000	48,000		3,916,000	323,300	384,554		384,554	118.95	61,254	18.95			9.82

※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 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	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	94,582	10,489,582	46,390	888,476		888,476	1,915.23	842,086	1,815.23			8.47	
541 遞延修繕房屋建築支	10,395,000	94,582	10,489,582	46,390	888,476		888,476	1,915.23	842,086	1,815.23	教育局補助款建置沉浸式英語學習環境工程覈實支付。		8.47	
542 其他遞延支出														
總計	10,431,000	94,582	10,525,582	46,390	888,476		888,476	1,915.23	842,086	1,815.23			8.44	

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,426,489,042	100.00	負 債	4,398,897,650	99.38
流動資產	21,990,945	0.50	流動負債	8,604,982	0.19
現金	21,308,807	0.48	應付款項	8,604,982	0.19
庫存現金	0	0.00	應付代收款	8,604,982	0.19
銀行存款	21,188,807	0.48	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	10,543,016	0.24	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	6,255,189	0.14	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	554,906	0.01	其他負債	4,390,292,668	99.18
銀行存款-教育儲蓄戶	3,835,696	0.09	什項負債	4,390,292,668	99.18
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	2,062,149	0.05
預付款項	682,138	0.02	應付退休及離職金	3,524,878	0.08
預付費用	682,138	0.02	應付代管資產	4,384,705,641	99.06
長期貸墊款及準備金	3,544,164	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	3,544,164	0.08	淨資產	27,591,392	0.62
			淨資產	27,591,392	0.62
			淨資產	27,591,392	0.62
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	3,524,878	0.08	累積餘額	26,882,337	0.61
其他準備金	19,286	0.00	本期賸餘	709,055	0.02
其他準備金-其他	19,286	0.00	合計：	4,426,489,042	
固定資產	16,226,836	0.37			
土地改良物	76,722	0.00			
土地改良物	7,672,170	0.17			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-0.17			
房屋建築及設備	2,621,045	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	-342,216	-0.01			
機械及設備	6,727,620	0.15			
機械及設備	28,163,482	0.64			
累計折舊-機械及設備	-21,435,862	-0.48			
交通及運輸設備	861,597	0.02			
交通及運輸設備	2,620,676	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5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	-1,759,079	-0.04			
雜項設備	5,939,852	0.13			
雜項設備	18,407,413	0.42			
累計折舊-雜項設備	-12,467,561	-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	4,384,726,981	99.06			
什項資產	4,384,726,981	99.06			
暫付及待結轉帳項	21,340	0.00			
代管資產	4,384,705,641	99.06			
代管資產-土地	4,070,904,000	91.97			
代管資產-房屋建築及設備	37,184,641	0.84			
代管資產-其他政府	276,617,000	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	4,426,489,042				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,595,122	67,804,691
財產收益	286,360	847,633
財產交易利益	290,140	322,240
其他財產收入	-3,780	525,393
政府撥入收入	10,262,252	66,863,392
公庫撥款收入	10,131,118	64,926,635
政府其他撥入收入	131,134	1,936,757
其他收入	46,510	93,666
受贈收入	46,510	91,510
雜項收入		2,156
支出	10,145,746	67,095,636
人事支出	8,883,400	61,725,657
人事支出	8,883,400	61,725,657
業務支出	844,230	2,561,025
業務支出	844,230	2,561,025
獎補助支出		25,000
其他獎補助		25,000
折舊、折耗及攤銷	402,178	1,868,544
固定資產折舊	402,178	1,868,544
其他支出	15,938	915,410
其他支出	15,938	915,410
本期賸餘（短絀）	449,376	709,055
期初淨資產		26,882,337
解繳公庫		
期末淨資產		27,591,392

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	67,390,941	413,750	67,804,691	收入
財產收入	525,393	322,240	847,633	財產收益
政府撥入收入	66,863,392		66,863,392	政府撥入收入
其他收入	2,156	91,510	93,666	其他收入
基金用途	65,611,646	1,483,990	67,095,636	支出
用人費用	61,725,657		61,725,657	人事支出
服務費用	1,654,034	906,991	2,561,025	業務支出
材料及用品費	296,015	-296,015		
租金、償債、利息及相關手續費	24,972	-24,972		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	586,004	-586,004		
捐助、補助與獎助	25,000		25,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,273,030	-1,273,030		
		1,868,544	1,868,544	折舊、折耗及攤銷
其他	26,934	888,476	915,410	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,779,295	-1,070,240	709,055	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	11,364,440	16,226,952	27,591,392	期末淨資產

註：



## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月份

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」165萬4,034元與會計科目「業務支出」256萬1,025元間之調整數90萬6,991元，係「材料及用品費」29萬6,015元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬4,972元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」58萬6,004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「財產收益」其中32萬2,240元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中9萬1,510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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」186萬8,544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」127萬3,030元，其中38萬4,554元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘88萬8,476元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。