

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 6 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 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 4-5 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 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 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	143,230,000	10,619,052	10,559,808	59,244	0.56	78,009,993	75,859,943	2,150,050	2.83
勞務收入	122,000		600	-600	-100.00		600	-600	-100.00
服務收入	122,000	0	600	-600	-100.00	0	600	-600	-100.00
財產收入	732,000	14,463	151,750	-137,287	-90.47	539,856	515,250	24,606	4.78
財產處分收入	62,000	0	0	0		0	30,000	-30,000	-100.00
其他財產收入	670,000	14,463	151,750	-137,287	-90.47	539,856	485,250	54,606	11.25
政府撥入收入	142,165,000	10,587,133	10,397,458	189,675	1.82	77,450,525	75,324,093	2,126,432	2.82
公庫撥款收入	142,165,000	10,397,458	10,397,458	0		75,324,093	75,324,093	0	
政府其他撥入收入		189,675	0	189,675		2,126,432	0	2,126,432	
其他收入	211,000	17,456	10,000	7,456	74.56	19,612	20,000	-388	-1.94
雜項收入	211,000	17,456	10,000	7,456	74.56	19,612	20,000	-388	-1.94
基金用途	147,899,000	9,726,340	10,559,808	-833,468	-7.89	75,337,986	80,528,943	-5,190,957	-6.45
國民教育計畫	111,783,000	8,180,762	8,537,108	-356,346	-4.17	61,072,625	65,494,343	-4,421,718	-6.75
一般行政管理計畫	21,817,000	1,360,140	1,511,500	-151,360	-10.01	12,806,893	14,187,600	-1,380,707	-9.73
建築及設備計畫	14,299,000	185,438	511,200	-325,762	-63.72	1,458,468	847,000	611,468	72.19
購建固定資產	14,263,000	185,438	511,200	-325,762	-63.72	1,458,468	847,000	611,468	72.19
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,669,000	892,712		892,712		2,672,007	-4,669,000	7,341,007	-157.23
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					12,257,152	2,222,000	10,035,152	451.63

※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 6 月份

1. 服務收入：代理教師甄選報名費收入未如預期。
2. 財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入未如預期。
3. 其他財產收入：場地出借費收入451,629元、開放夜間及假日停車場收入53,894元、教職員工停車收入34,333元，共計539,856元。
4. 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校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)403,340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。
 - (14)RA0907-110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,840元。
 - (15)RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代辦費第2期款9,975元，共計2,126,432元。
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 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	
國民教育計畫		本月數				8,180,762	8,537,108	-356,346	-4.17
		累計數				61,072,625	65,494,343	-4,421,718	-6.75

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 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	59,028,814	-41,731,622	858,304		-2,244,370	15,911,126	
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			-24,444	2,616,971	
機械及設備	27,620,374	-20,389,552	603,108		-1,255,562	6,578,368	
交通及運輸設備	2,549,966	-1,654,365	70,710		-126,454	839,857	
雜項設備	18,222,927	-11,770,411	184,486		-837,910	5,799,092	
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603,108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92,100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6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 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	116					116	

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計603,108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92,100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6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 6 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	635,700	220,868		220,868	34.74	-414,832	-65.26				6.15
機械及設備		3,544,200	48,000		3,592,200	635,700	220,868		220,868	34.74	-414,832	-65.26	汰舊換新個人電腦等資訊設備，已於6月24日共同供應契約下訂，預計7月底結案付款。			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																

※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 6 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 其他 總計		3,868,000	48,000		3,916,000	834,500	384,554		384,554	46.08	-449,946	-53.92			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 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	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	1,073,914		1,073,914	2,314.97	1,027,524	2,214.97			10.24	
541 遞延修繕房屋建築支	10,395,000	94,582	10,489,582	46,390	1,073,914		1,073,914	2,314.97	1,027,524	2,214.97	教育局補助款建置沉浸式英語學習環境工程覈實支付。		10.24	
542 其他遞延支出														
總計	10,431,000	94,582	10,525,582	46,390	1,073,914		1,073,914	2,314.97	1,027,524	2,214.97			10.20	

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,427,097,951	100.00	負 債	4,398,929,673	99.36
流動資產	22,900,519	0.52	流動負債	8,567,256	0.19
現金	22,396,142	0.51	應付款項	8,567,256	0.19
庫存現金	0	0.00	應付代收款	8,567,256	0.19
銀行存款	22,276,142	0.50	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	11,596,033	0.26	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	6,273,851	0.14	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	570,426	0.01	其他負債	4,390,362,417	99.17
銀行存款-教育儲蓄戶	3,835,832	0.09	什項負債	4,390,362,417	99.17
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	2,275,639	0.05
預付款項	504,377	0.01	應付退休及離職金	3,545,399	0.08
預付費用	504,377	0.01	應付代管資產	4,384,541,379	99.04
長期貸墊款及準備金	3,582,141	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	3,582,141	0.08	淨資產	28,168,278	0.64
			淨資產	28,168,278	0.64
			淨資產	28,168,278	0.64
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	3,545,399	0.08	累積餘額	26,882,337	0.61
其他準備金	36,742	0.00	本期賸餘	1,285,941	0.03
其他準備金-其他	36,742	0.00	合計：	4,427,097,951	
固定資產	15,911,010	0.36			
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	2,616,971	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	-346,290	-0.01			
機械及設備	6,578,368	0.15			
機械及設備	28,223,482	0.64			
累計折舊-機械及設備	-21,645,114	-0.49			
交通及運輸設備	839,857	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6月30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	-1,780,819	-0.04			
雜項設備	5,799,092	0.13			
雜項設備	18,407,413	0.42			
累計折舊-雜項設備	-12,608,321	-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	4,384,704,165	99.04			
什項資產	4,384,704,165	99.04			
暫付及待結轉帳項	162,786	0.00			
代管資產	4,384,541,379	99.04			
代管資產-土地	4,070,904,000	91.95			
代管資產-房屋建築及設備	37,020,379	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	4,427,097,951				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,679,052	78,483,743
財產收益	74,463	922,096
財產交易利益	60,000	382,240
其他財產收入	14,463	539,856
政府撥入收入	10,587,133	77,450,525
公庫撥款收入	10,397,458	75,324,093
政府其他撥入收入	189,675	2,126,432
其他收入	17,456	111,122
受贈收入		91,510
雜項收入	17,456	19,612
支出	10,102,166	77,197,802
人事支出	8,924,476	70,650,133
人事支出	8,924,476	70,650,133
業務支出	592,282	3,153,307
業務支出	592,282	3,153,307
獎補助支出		25,000
其他獎補助		25,000
折舊、折耗及攤銷	375,826	2,244,370
固定資產折舊	375,826	2,244,370
其他支出	209,582	1,124,992
其他支出	209,582	1,124,992
本期賸餘（短絀）	576,886	1,285,941
期初淨資產		26,882,337
解繳公庫		
期末淨資產		28,168,278

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 6 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	78,009,993	473,750	78,483,743	收入
財產收入	539,856	382,240	922,096	財產收益
政府撥入收入	77,450,525		77,450,525	政府撥入收入
其他收入	19,612	91,510	111,122	其他收入
基金用途	75,337,986	1,859,816	77,197,802	支出
用人費用	70,650,133		70,650,133	人事支出
服務費用	2,089,411	1,063,896	3,153,307	業務支出
材料及用品費	331,907	-331,907		
租金、償債、利息及相關手續費	32,472	-32,472		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	699,517	-699,517		
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	1,458,468	-1,458,468		
		2,244,370	2,244,370	折舊、折耗及攤銷
其他	51,078	1,073,914	1,124,992	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,672,007	-1,386,066	1,285,941	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	12,257,152	15,911,126	28,168,278	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」208萬9,411元與會計科目「業務支出」315萬3,307元間之調整數106萬3,896元，係「材料及用品費」33萬1,907元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬2,472元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」69萬9,517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38萬2,240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」224萬4,370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」145萬8,468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107萬3,914元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。