

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 10 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 10 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 12-13 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 10 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	15,915,563	11,615,063	4,300,500	37.03	135,933,297	128,222,551	7,710,746	6.01
勞務收入	122,000	600		600		5,100	122,000	-116,900	-95.82
服務收入	122,000	600	0	600		5,100	122,000	-116,900	-95.82
財產收入	732,000	78,248	32,000	46,248	144.53	860,779	732,000	128,779	17.59
財產處分收入	62,000	0	32,000	-32,000	-100.00	0	62,000	-62,000	-100.00
租金收入		40,626	0	40,626		78,252	0	78,252	
其他財產收入	670,000	37,622	0	37,622		782,527	670,000	112,527	16.80
政府撥入收入	142,165,000	15,835,307	11,583,063	4,252,244	36.71	135,040,920	127,344,951	7,695,969	6.04
公庫撥款收入	142,165,000	15,063,063	11,583,063	3,480,000	30.04	132,273,869	127,344,951	4,928,918	3.87
政府其他撥入收入		772,244	0	772,244		2,767,051	0	2,767,051	
其他收入	211,000	1,408		1,408		26,498	23,600	2,898	12.28
雜項收入	211,000	1,408	0	1,408		26,498	23,600	2,898	12.28
基金用途	147,899,000	11,080,880	11,615,063	-534,183	-4.60	126,504,782	132,891,551	-6,386,769	-4.81
國民教育計畫	111,783,000	9,424,489	7,285,639	2,138,850	29.36	105,582,389	108,384,512	-2,802,123	-2.59
一般行政管理計畫	21,817,000	1,504,937	1,311,500	193,437	14.75	18,505,204	20,427,083	-1,921,879	-9.41
建築及設備計畫	14,299,000	151,454	3,017,924	-2,866,470	-94.98	2,417,189	4,079,956	-1,662,767	-40.75
購建固定資產	14,263,000	151,454	3,017,924	-2,866,470	-94.98	2,417,189	4,043,956	-1,626,767	-40.23
其他	36,000					36,000	36,000		
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-4,669,000	4,834,683		4,834,683		9,428,515	-4,669,000	14,097,515	-301.94
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					19,013,660	2,222,000	16,791,660	755.70

※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 10 月份

1. 服務收入:代理教師甄選報名費收入覈實繳庫。
2. 財產處分收入:財產報廢變賣之殘值收入較預期減少。
3. 租金收入:活化校園餘裕空間租金收入等。
4. 其他財產收入:場地出借費收入653,060元、開放夜間及假日停車場收入68,134元、教職員工停車收入61,333元,共計782,527元。
5. 公庫撥款收入:
 - (1)統籌款-無人機教育中心工程款1,448,918元。
 - (2)統籌款-校園無障礙連通道工程變更使用執照竣工申辦費100,000元。
 - (3)111年度用人費用不敷數3,380,000元,共計4,928,918元。
6. 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66,072元結轉111年度(撥入77,000元-移回10,928元)。
 - (5)RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計劃第1期轉59,985結轉111年度(撥入60,000元-移回15元)。
 - (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)265,015元(撥入403,340元-移回138,325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972,197元(撥入1,020,000元-移回-47,803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收代辦費第2期款9,975元。
 - (16)RA1746-111年度所轄國民中小學充實健康中心設備16,100元。
 - (17)RA0254-110學年度國民中小學學生學習扶助計畫開班計畫11,846元。
 - (18)RA1260-111學年度國中活活化教學與多元學習計畫37,500元。
 - (19)RA0907-110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫342元。
 - (20)RA1166-111學年度國民中學技藝教育專案編班566,042元。
 - (21)RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第1期款33,000元。
 - (22)RA1229-111學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)172,860元,共計2,767,051元。
7. 建築及設備計畫:辦理消防水管暨蓄水池更新工程,工程進度已達50%,刻辦理第1次估驗計價,預計11月中旬辦理驗收作業事宜。

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 10 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				9,424,489	7,285,639	2,138,850	29.36
		累計數				105,582,389	108,384,512	-2,802,123	-2.59

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 10 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	2,083,004	1,177,597	-2,622,697	15,579,902	
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			-40,740	2,600,675	
機械及設備	27,620,374	-20,389,552	1,815,308	626,077	-1,528,819	6,891,234	
交通及運輸設備	2,549,966	-1,654,365	70,710	100,872	-112,294	753,145	
雜項設備	18,222,927	-11,770,411	196,986	450,648	-940,844	5,258,010	
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.機械及設備:增加數計1,815,308元，變動原因為:(1)增置：鋁合金輪椅等設備695,068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等830,100元。減少數計626,077元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備626,077元。
2.交通及運輸設備:增加數計70,710元，變動原因為:(1)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。減少數計100,872元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電視攝影機等設備100,872元。
3.雜項設備:增加數計196,986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68,700元。減少數計450,648元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備450,648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10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 10 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：1.機械及設備:增加數計1,815,308元，變動原因為:(1)增置：鋁合金輪椅等設備695,068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等830,100元。減少數計626,077元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備626,077元。
2.交通及運輸設備:增加數計70,710元，變動原因為:(1)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。減少數計100,872元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電視攝影機等設備100,872元。
3.雜項設備:增加數計196,986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68,700元。減少數計450,648元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備450,648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10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 10 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	71,000		3,615,200	703,460	695,068		695,068	98.81	-8,392	-1.19				19.23
機械及設備		3,544,200	71,000		3,615,200	703,460	695,068		695,068	98.81	-8,392	-1.19				19.23
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																
總計		3,868,000	71,000		3,939,000	902,260	858,754		858,754	95.18	-43,506	-4.82				21.80

※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 10 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	36,000						-36,000	-100.00	電腦軟體購置10,000元以下軟體移列28A電腦軟體服務費。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	10,395,000	94,582	10,489,582	3,284,278	1,558,435		1,558,435	47.45		-1,725,843	-52.55	辦理消防水管暨蓄水池更新工程，工程進度已達50%，刻辦理第1次估驗計價，預計11月中旬?理驗收作業事宜。		14.86
541 遞延修繕房屋建築支	10,395,000	94,582	10,489,582	3,284,278	1,558,435		1,558,435	47.45		-1,725,843	-52.55			14.86
542 其他遞延支出														
總計	10,431,000	94,582	10,525,582	3,320,278	1,558,435		1,558,435	46.94		-1,761,843	-53.06			14.81

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,436,577,406	100.00	負 債	4,401,983,844	99.22
流動資產	33,205,485	0.75	流動負債	10,374,019	0.23
現金	32,834,211	0.74	應付款項	10,374,019	0.23
庫存現金	0	0.00	應付代收款	10,374,019	0.23
銀行存款	32,714,211	0.74	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	18,492,544	0.42	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	9,857,975	0.22	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	473,350	0.01	其他負債	4,391,609,825	98.99
銀行存款-教育儲蓄戶	3,890,342	0.09	什項負債	4,391,609,825	98.99
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	4,120,659	0.09
預付款項	371,274	0.01	應付退休及離職金	3,604,835	0.08
預付費用	371,274	0.01	應付代管資產	4,383,884,331	98.81
長期貸墊款及準備金	3,634,677	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	3,634,677	0.08	淨資產	34,593,562	0.78
			淨資產	34,593,562	0.78
			淨資產	34,593,562	0.78
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10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	3,604,835	0.08	累積餘額	26,882,337	0.61
其他準備金	29,842	0.00	本期賸餘	7,711,225	0.17
其他準備金-其他	29,842	0.00	合計：	4,436,577,406	
固定資產	15,579,786	0.35			
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	2,600,675	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	-362,586	-0.01			
機械及設備	6,891,234	0.16			
機械及設備	28,809,605	0.65			
累計折舊-機械及設備	-21,918,371	-0.49			
交通及運輸設備	753,145	0.02			
交通及運輸設備	2,519,804	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10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	-1,766,659	-0.04			
雜項設備	5,258,010	0.12			
雜項設備	17,969,265	0.41			
累計折舊-雜項設備	-12,711,255	-0.29			
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	4,384,157,342	98.82			
什項資產	4,384,157,342	98.82			
暫付及待結轉帳項	273,011	0.01			
代管資產	4,383,884,331	98.81			
代管資產-土地	4,070,904,000	91.76			
代管資產-房屋建築及設備	36,363,331	0.82			
代管資產-其他政府	276,617,000	6.23			
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	4,436,577,406				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,915,563	137,157,547
勞務收入	600	5,100
服務收入	600	5,100
財產收益	78,248	1,981,019
財產孳息收入	40,626	78,252
財產交易利益		1,120,240
其他財產收入	37,622	782,527
政府撥入收入	15,835,307	135,040,920
公庫撥款收入	15,063,063	132,273,869
政府其他撥入收入	772,244	2,767,051
其他收入	1,408	130,508
受贈收入		104,010
雜項收入	1,408	26,498
支出	11,419,707	129,446,322
人事支出	10,180,711	117,821,231
人事支出	10,180,711	117,821,231
業務支出	741,072	6,086,033
業務支出	741,072	6,086,033
獎補助支出		37,000
其他獎補助		37,000
財產損失		11,775
財產交易損失		11,775
折舊、折耗及攤銷	361,827	3,788,519
固定資產折舊	361,827	3,788,519
其他支出	136,097	1,701,764
其他支出	136,097	1,701,764

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,495,856	7,711,225
期初淨資產		26,882,337
解繳公庫		
期末淨資產		34,593,562

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 10 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	135,933,297	1,224,250	137,157,547	收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	860,779	1,120,240	1,981,019	財產收益
政府撥入收入	135,040,920		135,040,920	政府撥入收入
其他收入	26,498	104,010	130,508	其他收入
基金用途	126,504,782	2,941,540	129,446,322	支出
用人費用	117,821,231		117,821,231	人事支出
服務費用	3,849,728	2,236,305	6,086,033	業務支出
材料及用品費	870,862	-870,862		
租金、償債、利息及相關手續費	159,572	-159,572		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,205,871	-1,205,871		
	37,000		37,000	獎補助支出
		11,775	11,775	財產損失
		3,788,519	3,788,519	折舊、折耗及攤銷
其他	143,329	1,558,435	1,701,764	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	2,417,189	-2,417,189		
本期賸餘(短絀)	9,428,515	-1,717,290	7,711,225	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	19,013,660	15,579,902	34,593,562	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 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
------	-------	-----	------	------

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」384萬9,728元與會計科目「業務支出」608萬6,033元間之調整數223萬6,305元，係「材料及用品費」87萬862元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬9,572元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」120萬5,871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112萬240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10萬4,010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」378萬8,519元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」1萬1,775元，係報廢固定資產所發生損失等。

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」241萬7,189元，其中85萬8,754元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘155萬8,435元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。