

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 112 年 2 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 112 年 2 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 14 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 112 年 2 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	143,479,000	11,203,472	11,110,858	92,614	0.83	39,470,106	39,061,130	408,976	1.05
勞務收入	113,000	900		900		1,200		1,200	
服務收入	113,000	900	0	900		1,200	0	1,200	
財產收入	723,000	15,314		15,314		264,161	151,000	113,161	74.94
財產處分收入	53,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		12,542	0	12,542		28,084	0	28,084	
其他財產收入	670,000	2,772	0	2,772		236,077	151,000	85,077	56.34
政府撥入收入	142,428,000	11,168,358	11,110,858	57,500	0.52	39,185,619	38,910,130	275,489	0.71
公庫撥款收入	142,428,000	11,110,858	11,110,858	0		38,910,130	38,910,130	0	
政府其他撥入收入		57,500	0	57,500		275,489	0	275,489	
其他收入	215,000	18,900		18,900		19,126		19,126	
雜項收入	215,000	18,900	0	18,900		19,126	0	19,126	
基金用途	146,650,000	8,876,235	11,110,858	-2,234,623	-20.11	34,086,627	39,061,130	-4,974,503	-12.74
國民教育計畫	136,736,000	8,846,465	10,954,858	-2,108,393	-19.25	34,056,857	38,748,130	-4,691,273	-12.11
一般行政管理計畫	1,832,000	29,770	156,000	-126,230	-80.92	29,770	313,000	-283,230	-90.49
建築及設備計畫	8,082,000								
購建固定資產	8,046,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,171,000	2,327,237		2,327,237		5,383,479		5,383,479	
期初基金餘額	4,916,000					18,359,530	4,916,000	13,443,530	273.46
解繳公庫									
期末基金餘額	1,745,000					23,743,009	4,916,000	18,827,009	382.97

※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 112 年 2 月份

1. 服務收入:代理教師甄選報名費收入覈實繳庫。
2. 租金收入:活化校園餘裕空間租金收入覈實繳庫。
3. 其他財產收入:場地出借費收入220,450元、開放夜間及假日停車場收入15,627元,共計236,077元。
4. 政府其他撥入收入:
 - (1)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0元(結轉112年度2,120元移回2,120元)。
 - (2)RA1166-111學年度國民中學技藝教育專案編班191,212元結轉112年度。
 - (3)RA1260-111學年度國中小活化教學與多元學習計畫6,500元結轉112年度。
 - (4)RA1265-111學年藝術與美感教育深耕計畫學校藝術深耕第1期款11,702元結轉112年度。
 - (5)RA1774-111年學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費0元(結轉112年度20,880元移回20,880元)。
 - (6)RA1351-111學年度教育優先區計畫第1期款8,575元結轉112年度。
 - (7)RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一20,000元。
 - (7)RA1260-111學年度國中小活化教學與多元學習計畫37,500元,共計275,489元。
5. 雜項收入:數位學生證補卡費等覈實繳庫。
6. 國民教育計畫:人事費覈實支付。

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 112 年 2 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				8,846,465	10,954,858	-2,108,393	-19.25
		累計數				34,056,857	38,748,130	-4,691,273	-12.11

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 112 年 2 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	65,433,377	-45,225,777		1,776	-860,168	19,345,656	
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	-370,734			-8,148	2,584,379	
機械及設備	29,831,195	-22,309,637			-438,988	7,082,570	
交通及運輸設備	3,342,623	-1,843,539			-73,168	1,425,916	
雜項設備	21,563,874	-13,106,419			-339,864	8,117,591	
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	7,262					7,262	
遞耗資產							

註：註：

1.電腦軟體51,216元不入財產管理系統。減少數計1,776元，變動原因為：(11)截至112年2月止累計攤銷金額1,776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 112 年 2 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	52,992			1,776		51,216	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：註：

1.電腦軟體51,216元不入財產管理系統。減少數計1,776元，變動原因為：(11)截至112年2月止累計攤銷金額1,776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 112 年 2 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	2,558,738	1,584,000			4,142,738										
機械及設備	2,558,738	1,584,000			4,142,738										
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		368,000			368,000										
雜項設備		368,000			368,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計	2,558,738	1,952,000			4,510,738										

※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 112 年 2 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	6,094,000	2,990,724	9,084,724											
541 遞延修繕房屋建築支	6,094,000	2,990,724	9,084,724											
542 其他遞延支出														
總計	6,130,000	2,990,724	9,120,724					0.00		0.00				

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,436,884,668	100.00	負 債	4,393,796,003	99.03
流動資產	32,126,314	0.72	流動負債	6,036,918	0.14
現金	30,602,861	0.69	應付款項	6,036,918	0.14
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,036,918	0.14
銀行存款	30,482,861	0.69	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	22,069,714	0.50	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	4,361,865	0.10	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	541,852	0.01	其他負債	4,387,759,085	98.89
銀行存款-教育儲蓄戶	3,509,430	0.08	什項負債	4,387,759,085	98.89
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	2,651,760	0.06
應收款項	142,973	0.00	應付退休及離職金	3,688,372	0.08
其他應收款	142,973	0.00	應付代管資產	4,381,418,953	98.75
預付款項	1,380,480	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,380,480	0.03	淨資產	43,088,665	0.97
			淨資產	43,088,665	0.97
			淨資產	43,088,665	0.97
信託代理與保證資產	222,350		信託代理與保證負債	222,350	
保證品	222,350		應付保證品	222,350	

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222,350元，係(1)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。(2)111年度消防水管暨蓄水池更新工程保固金連帶保證書182,350元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立瑠公國民中學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,718,214	0.08	累積餘額	38,567,130	0.87
準備金	3,718,214	0.08	本期賸餘	4,521,535	0.10
退休及離職準備金	3,688,372	0.08	合計：	4,436,884,668	
其他準備金	29,842	0.00			
其他準備金-其他	29,842	0.00			
固定資產	19,294,440	0.43			
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	2,584,379	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	-378,882	-0.01			
機械及設備	7,082,570	0.16			
機械及設備	29,831,195	0.67			
累計折舊-機械及設備	-22,748,625	-0.51			
信託代理與保證資產	222,350		信託代理與保證負債	222,350	
保證品	222,350		應付保證品	222,350	

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222,350元，係(1)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。(2)111年度消防水管暨蓄水池更新工程保固金連帶保證書182,350元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立瑠公國民中學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,425,916	0.03			
交通及運輸設備	3,342,623	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,916,707	-0.04			
雜項設備	8,117,591	0.18			
雜項設備	21,563,874	0.49			
累計折舊-雜項設備	-13,446,283	-0.30			
購建中固定資產	7,262	0.00			
購建中固定資產	7,262	0.00			
無形資產	51,216	0.00			
無形資產	51,216	0.00			
電腦軟體	51,216	0.00			
其他資產	4,381,694,484	98.76			
什項資產	4,381,694,484	98.76			
存出保證金	2,600	0.00			
暫付及待結轉帳項	272,931	0.01			
信託代理與保證資產	222,350		信託代理與保證負債	222,350	
保證品	222,350		應付保證品	222,350	

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222,350元，係(1)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。(2)111年度消防水管暨蓄水池更新工程保固金連帶保證書182,350元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立瑠公國民中學

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,381,418,953	98.75			
代管資產-土地	4,070,904,000	91.75			
代管資產-房屋建築 及設備	33,897,953	0.76			
代管資產-其他政府	276,617,000	6.23			
合計：	4,436,884,668				

信託代理與保證資產

222,350

信託代理與保證負債

222,350

保證品

222,350

應付保證品

222,350

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222,350元，係(1)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。(2)111年度消防水管暨蓄水池更新工程保固金連帶保證書182,350元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立瑠公國民中學

收入支出表

中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,203,472	39,470,106
勞務收入	900	1,200
服務收入	900	1,200
財產收益	15,314	264,161
財產孳息收入	12,542	28,084
其他財產收入	2,772	236,077
政府撥入收入	11,168,358	39,185,619
公庫撥款收入	11,110,858	38,910,130
政府其他撥入收入	57,500	275,489
其他收入	18,900	19,126
雜項收入	18,900	19,126
支出	9,308,412	34,948,571
人事支出	8,637,811	33,725,245
人事支出	8,637,811	33,725,245
業務支出	235,022	357,980
業務支出	235,022	357,980
折舊、折耗及攤銷	432,177	861,944
固定資產折舊	431,289	860,168
無形資產攤銷	888	1,776
其他支出	3,402	3,402
其他支出	3,402	3,402
本期賸餘（短絀）	1,895,060	4,521,535
期初淨資產		38,567,130
解繳公庫		
期末淨資產		43,088,665

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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	39,470,106		39,470,106	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	264,161		264,161	財產收益
政府撥入收入	39,185,619		39,185,619	政府撥入收入
其他收入	19,126		19,126	其他收入
基金用途	34,086,627	861,944	34,948,571	支出
用人費用	33,725,245		33,725,245	人事支出
服務費用	209,984	147,996	357,980	業務支出
材料及用品費	10,960	-10,960		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	137,036	-137,036		
		861,944	861,944	折舊、折耗及攤銷
其他	3,402		3,402	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,383,479	-861,944	4,521,535	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,359,530	20,207,600	38,567,130	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	23,743,009	19,345,656	43,088,665	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」20萬9,984元與會計科目「業務支出」35萬7,980元間之調整數14萬7,996元，係「材料及用品費」1萬960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)13萬7,036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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」86萬1,944元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 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
22,069,714	22,099,556	-29,842	其他準備金-其他29,842元。