

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 3 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 3 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 16 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 3 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	10,778,133	10,283,863	494,270	4.81	50,248,239	49,344,993	903,246	1.83
勞務收入	113,000	300		300		1,500		1,500	
服務收入	113,000	300	0	300		1,500	0	1,500	
財產收入	723,000	315,007	182,500	132,507	72.61	579,168	333,500	245,668	73.66
財產處分收入	53,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		15,542	0	15,542		43,626	0	43,626	
其他財產收入	670,000	299,465	182,500	116,965	64.09	535,542	333,500	202,042	60.58
政府撥入收入	142,428,000	10,310,557	10,091,363	219,194	2.17	49,496,176	49,001,493	494,683	1.01
公庫撥款收入	142,428,000	10,151,883	10,091,363	60,520	0.60	49,062,013	49,001,493	60,520	0.12
政府其他撥入收入		158,674	0	158,674		434,163	0	434,163	
其他收入	215,000	152,269	10,000	142,269	1,422.69	171,395	10,000	161,395	1,613.95
雜項收入	215,000	152,269	10,000	142,269	1,422.69	171,395	10,000	161,395	1,613.95
基金用途	146,650,000	10,512,625	10,283,863	228,762	2.22	44,599,252	49,344,993	-4,745,741	-9.62
國民教育計畫	136,736,000	10,281,959	10,089,913	192,046	1.90	44,338,816	48,838,043	-4,499,227	-9.21
一般行政管理計畫	1,832,000	143,898	160,950	-17,052	-10.59	173,668	473,950	-300,282	-63.36
建築及設備計畫	8,082,000	86,768	33,000	53,768	162.93	86,768	33,000	53,768	162.93
購建固定資產	8,046,000	86,768	33,000	53,768	162.93	86,768	33,000	53,768	162.93
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,171,000	265,508		265,508		5,648,987		5,648,987	
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					24,008,517	4,916,000	19,092,517	388.38

※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 3 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等覈實繳庫。
3. 其他財產收入:場地出借費收入472,608元、開放夜間及假日停車場收入35,934元、教職員工停車收入27,000元,共計535,542元。
4. 公庫撥款收入:
 1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)25,520元。
 2. 局款非統籌-111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費35,000元,共計60,520元。
5. 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雙語政策一師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一20,000元。
 - (8)RA1260-111學年度國中小活化教學與多元學習計畫37,500元。
 - (9)RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第2期款68,381元。
 - (10)RA1348-111學年度精進教學與品質計畫兼任輔導員減課鐘點費第2期款21,924元。
 - (11)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)1,187元。
 - (12)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,182元。
 - (13)RA1321-111學年度戶外與海洋教育計畫第2期款60,000元,共計434,163元。
6. 雜項收入:數位學生證補卡費等覈實繳庫。
7. 一般行政管理計畫:業務費覈實支付。
8. 建築及設備計畫:教學設備等依實際需求執行。

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 3 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				10,281,959	10,089,913	192,046	1.90
		累計數				44,338,816	48,838,043	-4,499,227	-9.21

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 3 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	3,204,327	2,663	-1,751,729	21,657,535	
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			-12,222	2,580,305	
機械及設備	29,831,195	-22,309,637	3,171,327		-1,147,405	9,545,480	
交通及運輸設備	3,342,623	-1,843,539			-109,752	1,389,332	
雜項設備	21,563,874	-13,106,419	33,000		-482,350	8,008,105	
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.機械及設備:增加數計3,171,327元，變動原因為:(1)增置：投影機1臺等設備46,336元。(3)撥入：教育局撥入教育部推動中小學數位學習精進方案平板電腦72臺等設備設備3,124,991元。
- 2.雜項設備:增加數計33,000元，變動原因為:(1)增置：履帶式樓梯搬運滑椅1架等設備33,000元。
- 3.電腦軟體50,329元不入財產管理系統。減少數計2,663元，變動原因為：(11)截至112年3月止累計攤銷金額2,663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 3 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			2,663		50,329	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：註：

- 1.機械及設備:增加數計3,171,327元，變動原因為:(1)增置：投影機1臺等設備46,336元。(3)撥入：教育局撥入教育部推動中小學數位學習精進方案平板電腦72臺等設備設備3,124,991元。
- 2.雜項設備:增加數計33,000元，變動原因為:(1)增置：履帶式樓梯搬運滑椅1架等設備33,000元。
- 3.電腦軟體50,329元不入財產管理系統。減少數計2,663元，變動原因為：(11)截至112年3月止累計攤銷金額2,663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 3 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		46,336			46,336		46,336				1.12
機械及設備	2,558,738	1,584,000			4,142,738		46,336			46,336		46,336	投影機及充電車依實際需求執行。			1.12
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	33,000	33,000		33,000	100.00						8.97
雜項設備		368,000			368,000	33,000	33,000		33,000	100.00						8.97
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	33,000	79,336		79,336	240.41		46,336	140.41			1.76

※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 3 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		7,432		7,432		7,432					0.08
541 遞延修繕房屋建築支	6,094,000	2,990,724	9,084,724		7,432		7,432		7,432					0.08
542 其他遞延支出														
總計	6,130,000	2,990,724	9,120,724		7,432		7,432	0.00	7,432	0.00				0.08

警衛室整建及增設無障礙
電梯工程空污費覈實支
用。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,597,931,587	100.00	負 債	4,552,265,535	99.01
流動資產	33,013,533	0.72	流動負債	6,962,463	0.15
現金	31,364,965	0.68	應付款項	6,962,463	0.15
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,962,463	0.15
銀行存款	31,244,965	0.68	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	22,210,107	0.48	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	4,799,410	0.10	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	726,018	0.02	其他負債	4,545,303,072	98.86
專戶			什項負債	4,545,303,072	98.86
銀行存款-教育儲蓄	3,509,430	0.08	存入保證金	2,366,760	0.05
戶			應付退休及離職金	3,726,733	0.08
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,539,179,579	98.72
應收款項	253,766	0.01	暫收及待結轉帳項	30,000	0.00
其他應收款	253,766	0.01	淨資產	45,666,052	0.99
預付款項	1,394,802	0.03	淨資產	45,666,052	0.99
預付費用	1,394,802	0.03	淨資產	45,666,052	0.99

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,756,575	0.08	累積餘額	38,567,130	0.84
準備金	3,756,575	0.08	本期賸餘	7,098,922	0.15
退休及離職準備金	3,726,733	0.08	合計：	4,597,931,587	
其他準備金	29,842	0.00			
其他準備金-其他	29,842	0.00			
固定資產	21,607,206	0.47			
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	2,580,305	0.06			
房屋建築及設備	2,963,261	0.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-382,956	-0.01			
機械及設備	9,545,480	0.21			
機械及設備	33,002,522	0.72			
累計折舊-機械及設備	-23,457,042	-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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,389,332	0.03			
交通及運輸設備	3,342,623	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,953,291	-0.04			
雜項設備	8,008,105	0.17			
雜項設備	21,596,874	0.47			
累計折舊-雜項設備	-13,588,769	-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	50,329	0.00			
無形資產	50,329	0.00			
電腦軟體	50,329	0.00			
其他資產	4,539,503,944	98.73			
什項資產	4,539,503,944	98.73			
存出保證金	2,600	0.00			
暫付及待結轉帳項	321,765	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,539,179,579	98.72			
代管資產-土地	4,228,827,000	91.97			
代管資產-房屋建築 及設備	33,735,579	0.73			
代管資產-其他政府	276,617,000	6.02			
合計：	4,597,931,587				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,903,124	53,373,230
勞務收入	300	1,500
服務收入	300	1,500
財產收益	3,439,998	3,704,159
財產孳息收入	15,542	43,626
財產交易利益	3,124,991	3,124,991
其他財產收入	299,465	535,542
政府撥入收入	10,310,557	49,496,176
公庫撥款收入	10,151,883	49,062,013
政府其他撥入收入	158,674	434,163
其他收入	152,269	171,395
雜項收入	152,269	171,395
支出	11,325,737	46,274,308
人事支出	9,665,842	43,391,087
人事支出	9,665,842	43,391,087
業務支出	730,974	1,088,954
業務支出	730,974	1,088,954
獎補助支出	26,000	26,000
其他獎補助	26,000	26,000
折舊、折耗及攤銷	892,448	1,754,392
固定資產折舊	891,561	1,751,729
無形資產攤銷	887	2,663
其他支出	10,473	13,875
其他支出	10,473	13,875

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,577,387	7,098,922
期初淨資產		38,567,130
解繳公庫		
期末淨資產		45,666,052

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。

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 112 年 3 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	50,248,239	3,124,991	53,373,230	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	579,168	3,124,991	3,704,159	財產收益
政府撥入收入	49,496,176		49,496,176	政府撥入收入
其他收入	171,395		171,395	其他收入
基金用途	44,599,252	1,675,056	46,274,308	支出
用人費用	43,391,087		43,391,087	人事支出
服務費用	874,306	214,648	1,088,954	業務支出
材料及用品費	77,212	-77,212		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	137,036	-137,036		
其他	26,000		26,000	獎補助支出
遞延支出	7,432	1,754,392	1,754,392	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	79,336	7,432	13,875	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,648,987	-7,432		
期初基金餘額	18,359,530	-79,336		
解繳公庫		1,449,935	7,098,922	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	24,008,517	20,207,600	38,567,130	期初淨資產
		21,657,535	45,666,052	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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：

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」(不含遞延支出)執行數7萬9,336元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」87萬4,306元與會計科目「業務支出」108萬8,954元間之調整數21萬4,648元，係「材料及用品費」7萬7,212元、「租金、償債、利息及相關手續費」400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：

1. 會計科目「財產收益」其中312萬4,991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「折舊、折耗及攤銷」175萬4,392元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」6,443元與會計科目「其他支出」1萬3,875元間之調整數7,432元，係「遞延支出」7,432元。