

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 5 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 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	143,479,000	10,539,585	10,099,243	440,342	4.36	70,311,815	68,130,928	2,180,887	3.20
勞務收入	113,000					1,500		1,500	
服務收入	113,000	0	0	0		1,500	0	1,500	
財產收入	723,000	41,442	26,500	14,942	56.38	652,754	360,000	292,754	81.32
財產處分收入	53,000	0	26,500	-26,500	-100.00	0	26,500	-26,500	-100.00
租金收入		12,542	0	12,542		68,710	0	68,710	
其他財產收入	670,000	28,900	0	28,900		584,044	333,500	250,544	75.13
政府撥入收入	142,428,000	10,498,043	10,072,743	425,300	4.22	69,455,299	67,760,928	1,694,371	2.50
公庫撥款收入	142,428,000	10,072,743	10,072,743	0		67,973,448	67,760,928	212,520	0.31
政府其他撥入收入		425,300	0	425,300		1,481,851	0	1,481,851	
其他收入	215,000	100		100		202,262	10,000	192,262	1,922.62
雜項收入	215,000	100	0	100		202,262	10,000	192,262	1,922.62
基金用途	146,650,000	11,650,239	10,099,243	1,550,996	15.36	66,088,443	71,301,928	-5,213,485	-7.31
國民教育計畫	136,736,000	10,949,651	9,949,243	1,000,408	10.06	64,356,812	70,196,978	-5,840,166	-8.32
一般行政管理計畫	1,832,000	183,156	150,000	33,156	22.10	437,236	770,950	-333,714	-43.29
建築及設備計畫	8,082,000	517,432		517,432		1,294,395	334,000	960,395	287.54
購建固定資產	8,046,000	517,432		517,432		1,294,395	334,000	960,395	287.54
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,171,000	-1,110,654		-1,110,654		4,223,372	-3,171,000	7,394,372	-233.19
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					22,582,902	1,745,000	20,837,902	1,194.15

※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 5 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未如預期。
3. 租金收入:活化校園餘裕空間租金收入等覈實繳庫。
4. 其他財產收入:場地出借費收入517,750元、開放夜間及假日停車場收入39,294元、教職員工停車收入27,000元,共計584,044元。
5. 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。
 - (3)局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)152,000元,共計212,520元。
6. 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)RA1625-111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。
 - (6)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。
 - (7)RA1260-111學年度國中小活化教學與多元學習計畫37,500元。
 - (8)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。
 - (9)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。
 - (10)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。
 - (11)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,182元。
 - (12)RA1321-111學年度戶外與海洋教育計畫第2期款60,000元。
 - (13)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費22,800元。
 - (14)RA2305-112年度辦理新住民子女教育經費33,546元。
 - (15)RA1166-111學年度國民中學技藝教育專案編班566,042元。
 - (16)RA1625-111學年藝術與美感教育深耕計畫學校藝術深耕第2期款15,000元。
 - (17)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)6,960元。
 - (18)RA1229-111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)403,340元,共計1,481,851元。
7. 雜項收入:數位學生證補卡費等覈實繳庫。
8. 一般行政管理計畫:業務費覈實支付。
9. 建築及設備計畫:教育局補助款行政大樓與活動中心連通道工程估驗計價覈實支付。

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 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				10,949,651	9,949,243	1,000,408	10.06
		累計數				64,356,812	70,196,978	-5,840,166	-8.32

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 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			
資產	65,433,377	-45,225,777	3,664,482	5,302,498	2,490,561	21,060,145	
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			-20,370	2,572,157	
機械及設備	29,831,195	-22,309,637	3,296,657	4,873,782	3,052,517	8,996,950	
交通及運輸設備	3,342,623	-1,843,539			-182,920	1,316,164	
雜項設備	21,563,874	-13,106,419	367,825	424,278	-358,666	8,042,336	
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3,296,657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。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移轉地震預警系統(副站)1臺等設備125,330元。減少數計4,873,782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4,873,782元。
- 2.雜項設備:增加數計367,825元，變動原因為:(1)增置：履帶式樓梯搬運滑椅1架等設備288,223元。(3)撥入：中崙高中移撥111年嵌入式拉門黑(白)板6個等設備79,602元。減少數計424,278元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備424,278元。
- 3.電腦軟體48,554元不入財產管理系統。減少數計4,438元，變動原因為：(11)截至112年5月止累計攤銷金額4,438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 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	52,992			4,438		48,554	電腦軟體不入財產管理系統。

註：註：

- 1.機械及設備:增加數計3,296,657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。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移轉地震預警系統(副站)1臺等設備125,330元。減少數計4,873,782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4,873,782元。
- 2.雜項設備:增加數計367,825元，變動原因為:(1)增置：履帶式樓梯搬運滑椅1架等設備288,223元。(3)撥入：中崙高中移撥111年嵌入式拉門黑(白)板6個等設備79,602元。減少數計424,278元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備424,278元。
- 3.電腦軟體48,554元不入財產管理系統。減少數計4,438元，變動原因為：(11)截至112年5月止累計攤銷金額4,438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 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	2,558,738	1,584,000	35,000		4,177,738	16,000	46,336		46,336	289.60	30,336	189.60				1.11
機械及設備	2,558,738	1,584,000	35,000		4,177,738	16,000	46,336		46,336	289.60	30,336	189.60	投影機設備餘款4,664元、充電車依實際需求執行。			1.11
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	318,000	288,223		288,223	90.64	-29,777	-9.36				78.32
雜項設備		368,000			368,000	318,000	288,223		288,223	90.64	-29,777	-9.36	飲水機等3項設備餘款29,777元。			78.32
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 112 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	2,558,738	1,952,000	35,000		4,545,738	334,000	334,559		334,559	100.17	559	0.17			7.36

※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 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	6,094,000	2,990,724	9,084,724		959,836		959,836		959,836				10.57	
541 遞延修繕房屋建築支	6,094,000	2,990,724	9,084,724		959,836		959,836		959,836				10.57	
542 其他遞延支出														
總計	6,130,000	2,990,724	9,120,724		959,836		959,836	0.00	959,836	0.00			10.52	

教育局補助款行政大樓與活動中心連通道工程估驗計價覈實支付。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,596,694,235	100.00	負 債	4,553,051,188	99.05
流動資產	32,544,217	0.71	流動負債	8,063,636	0.18
現金	31,960,807	0.70	應付款項	8,063,636	0.18
庫存現金	0	0.00	應付代收款	8,063,636	0.18
銀行存款	31,840,807	0.69	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	21,849,650	0.48	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	5,907,321	0.13	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	574,406	0.01	其他負債	4,544,987,552	98.88
專戶			什項負債	4,544,987,552	98.88
銀行存款-教育儲蓄	3,509,430	0.08	存入保證金	2,375,960	0.05
戶			應付退休及離職金	3,756,761	0.08
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,538,854,831	98.74
應收款項	193,766	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	193,766	0.00	淨資產	43,643,047	0.95
預付款項	389,644	0.01	淨資產	43,643,047	0.95
預付費用	389,644	0.01	淨資產	43,643,047	0.95
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5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	3,786,603	0.08	累積餘額	38,567,130	0.84
準備金	3,786,603	0.08	本期賸餘	5,075,917	0.11
退休及離職準備金	3,756,761	0.08	合計：	4,596,694,235	
其他準備金	29,842	0.00			
其他準備金-其他	29,842	0.00			
固定資產	21,011,591	0.46			
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	2,572,157	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	-391,104	-0.01			
機械及設備	8,996,950	0.20			
機械及設備	28,254,070	0.61			
累計折舊-機械及設備	-19,257,120	-0.42			
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,316,164	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	-2,026,459	-0.04			
雜項設備	8,042,336	0.17			
雜項設備	21,507,421	0.47			
累計折舊-雜項設備	-13,465,085	-0.29			
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	48,554	0.00			
無形資產	48,554	0.00			
電腦軟體	48,554	0.00			
其他資產	4,539,303,270	98.75			
什項資產	4,539,303,270	98.75			
存出保證金	2,600	0.00			
暫付及待結轉帳項	445,839	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,538,854,831	98.74			
代管資產-土地	4,228,827,000	92.00			
代管資產-房屋建築 及設備	33,410,831	0.73			
代管資產-其他政府	276,617,000	6.02			
合計：	4,596,694,235				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,576,615	73,641,738
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	41,442	3,857,347
財產孳息收入	12,542	68,710
財產交易利益		3,204,593
其他財產收入	28,900	584,044
政府撥入收入	10,498,043	69,455,299
公庫撥款收入	10,072,743	67,973,448
政府其他撥入收入	425,300	1,481,851
其他收入	37,130	327,592
受贈收入	37,030	125,330
雜項收入	100	202,262
支出	12,158,953	68,565,821
人事支出	10,289,524	62,480,049
人事支出	10,289,524	62,480,049
業務支出	830,330	2,268,603
業務支出	830,330	2,268,603
獎補助支出		26,000
其他獎補助		26,000
財產損失	52,989	52,989
財產交易損失	52,989	52,989
折舊、折耗及攤銷	467,525	2,758,948
固定資產折舊	466,638	2,754,510
無形資產攤銷	887	4,438
其他支出	518,585	979,232
其他支出	518,585	979,232

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,582,338	5,075,917
期初淨資產		38,567,130
解繳公庫		
期末淨資產		43,643,047

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

40501213-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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	70,311,815	3,329,923	73,641,738	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	652,754	3,204,593	3,857,347	財產收益
政府撥入收入	69,455,299		69,455,299	政府撥入收入
其他收入	202,262	125,330	327,592	其他收入
基金用途	66,088,443	2,477,378	68,565,821	支出
用人費用	62,480,049		62,480,049	人事支出
服務費用	1,679,028	589,575	2,268,603	業務支出
材料及用品費	182,237	-182,237		
租金、償債、利息及相關手續費	3,400	-3,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	403,938	-403,938		
捐助、補助與獎助	26,000		26,000	獎補助支出
資產短絀		52,989	52,989	財產損失
其他	19,396	959,836	979,232	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	959,836	-959,836		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	334,559	-334,559		
本期賸餘(短絀)	4,223,372	852,545	5,075,917	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	22,582,902	21,060,145	43,643,047	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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33萬4,559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」167萬9,028元與會計科目「業務支出」226萬8,603元間之調整數58萬9,575元，係「材料及用品費」18萬2,237元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,400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)40萬3,938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320萬4,593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12萬5,330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等。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」275萬8,948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」1萬9,396元與會計科目「其他支出」97萬9,232元間之調整數95萬9,836元，係「遞延支出」95萬9,836元。