

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 113 年 1 月份

主辦會計人員 洪三富  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 113 年 1 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 4-6 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 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 15 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 113 年 1 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	137,118,000	26,462,196	26,177,336	284,860	1.09	26,462,196	26,177,336	284,860	1.09
勞務收入	113,000	300		300		300		300	
服務收入	113,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	851,000	342,523	203,700	138,823	68.15	342,523	203,700	138,823	68.15
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	151,000	13,542	13,000	542	4.17	13,542	13,000	542	4.17
其他財產收入	670,000	328,981	190,700	138,281	72.51	328,981	190,700	138,281	72.51
政府撥入收入	135,941,000	26,111,957	25,971,636	140,321	0.54	26,111,957	25,971,636	140,321	0.54
公庫撥款收入	135,941,000	25,971,636	25,971,636	0		25,971,636	25,971,636	0	
政府其他撥入收入		140,321	0	140,321		140,321	0	140,321	
其他收入	213,000	7,416	2,000	5,416	270.80	7,416	2,000	5,416	270.80
雜項收入	213,000	7,416	2,000	5,416	270.80	7,416	2,000	5,416	270.80
基金用途	139,463,000	23,863,049	26,177,336	-2,314,287	-8.84	23,863,049	26,177,336	-2,314,287	-8.84
國民教育計畫	136,702,000	23,485,432	26,152,436	-2,667,004	-10.20	23,485,432	26,152,436	-2,667,004	-10.20
一般行政管理計畫	1,879,000	395	24,900	-24,505	-98.41	395	24,900	-24,505	-98.41
建築及設備計畫	882,000	377,222		377,222		377,222		377,222	
購建固定資產	846,000	377,222		377,222		377,222		377,222	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,345,000	2,599,147		2,599,147		2,599,147		2,599,147	
期初基金餘額	15,369,000					14,793,841	15,369,000	-575,159	-3.74
解繳公庫									
期末基金餘額	13,024,000					17,392,988	15,369,000	2,023,988	13.17

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

- 一、431服務收入：實際數300元，較預算分配數超收300元，係教師甄選報名費收入較預期增加。
 - (1) 教師甄選報名費收入300元。
- 二、452租金收入：實際數13,542元，較預算分配數超收542元，係租金收入較預期增加。
 - (1) 活化校園餘裕空間租金收入12,542元。
 - (2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入1,000元。
- 三、45Y其他財產收入：實際數328,981元，較預算分配數超收138,281元，主要係因開放學校場地收入較預期增加。
 - (1) 開放學校場地收入286,834元。(收支對列)
 - (2) 開放夜間及假日停車場收入42,147元。(收支對列)
- 四、462公庫撥款收入：實際數25,971,636元。
 - (1) 教育局撥入地方教育發展基金分配數25,971,636元。
- 五、46Y政府其他撥入收入：實際數140,321元。(未編列預算)
 - (1) 53110247-RA2351教育部補助112學年度教育優先區計畫經費7,566元。(由112年結轉至113年繼續執行)
 - (2) 53110249-RA2260教育部補助112學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫經費30,920元。(由112年結轉至113年繼續執行)
 - (3) 53110250-RA2348教育部補助112學年度國民教育輔導團團務運作差旅費經費16,800元。(由112年結轉至113年繼續執行)
 - (4) 53110306-RA2356教育部補助112學年度第1學期國民中小學學生無力繳交代收代辦經費6,075元。(由112年結轉至113年繼續執行)
 - (5) 53110509-RA2552教育部補助112學年度雙重特殊需求學生發掘與輔導方案經費28,960元。(由112年結轉至113年繼續執行)
 - (6) RA2625教育部補助112學年度推動國中小辦理藝術深耕實施計畫第1期經費50,000元。
- 六、4YY雜項收入：實際數7,416元，較預算分配數超收5,416元，主要係以前年度收入改列雜項收入所致。
 - (1) 數位學生證補卡費收入226元。
 - (2) 112年12月活化校園餘裕空間公共管理費3,420元。
 - (3) 112年12月臺北惜物網網路拍賣財產報廢收入3,770元。
- 七、53國民教育計畫：人事費及業務費核實支用所致。
- 八、5L一般行政管理計畫：業務費核實支用所致。
- 九、5M建築及設備計畫：
 - (一) 5M2營建及修建工程：5M210502教育局統籌款-校園連通道工程實支數37萬7,222元。
- 十、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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				23,485,432	26,152,436	-2,667,004	-10.20
		累計數				23,485,432	26,152,436	-2,667,004	-10.20

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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	57,367,573	-38,308,516		886	-449,316	18,608,855	
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	-419,622			-4,074	2,539,565	
機械及設備	23,569,281	-15,526,032			-266,744	7,776,505	
交通及運輸設備	3,198,226	-2,123,405			-36,600	1,038,221	
雜項設備	19,866,989	-12,644,009			-141,898	7,081,082	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

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 113 年 1 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			
購建中固定資產	55,304					55,304	增設無障礙電梯工 程55,304元，尚在 建造中。
遞耗資產 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	42,342			886		41,456	電腦軟體不入財產 管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體：減少數計886元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額886元。

二、增設無障礙電梯工程55,304元，尚在建造中。

三、電腦軟體不入財產管理系統。

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 113 年 1 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																
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		469,000			469,000											
機械及設備		469,000			469,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		39,000			39,000											
交通及運輸設備		39,000			39,000											
購建中固定資產																
雜項設備		338,000			338,000											
雜項設備		338,000			338,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		846,000			846,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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					377,222		377,222			377,222		教育局統籌款補助校園連通道工程實支數37萬7,222元。		
541 遞延修繕房屋建築支					377,222		377,222			377,222				
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000		377,222		377,222	0.00		377,222	0.00			1,047.84

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,642,434	100.00	負 債	11,640,591	24.43
流動資產	26,207,366	55.01	流動負債	6,337,865	13.30
現金	25,728,636	54.00	應付款項	6,337,865	13.30
銀行存款	25,608,636	53.75	應付代收款	6,281,581	13.18
銀行存款-公庫存款	16,800,795	35.26	應付費用	56,284	0.12
銀行存款-保管款	5,219,636	10.96	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	657,333	1.38	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,302,726	11.13
銀行存款-教育儲蓄	2,930,872	6.15	什項負債	5,302,726	11.13
戶			存入保證金	2,727,993	5.73
零用及週轉金	120,000	0.25	應付退休及離職金	2,574,733	5.40
應收款項	128,730	0.27	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	128,730	0.27	淨資產	36,001,843	75.57
預付款項	350,000	0.73	淨資產	36,001,843	75.57
預付費用	350,000	0.73	淨資產	36,001,843	75.57
長期貸墊款及準備金	2,624,480	5.51	累積餘額	33,852,898	71.06

信託代理與保證資產 222,350

保證品 222,350

信託代理與保證負債 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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,624,480	5.51	本期賸餘	2,148,945	4.51
退休及離職準備金	2,574,733	5.40	淨資產調整數		
其他準備金	49,747	0.10	合計：	47,642,434	
其他準備金-其他	49,747	0.10			
固定資產	18,567,399	38.97			
土地改良物	76,722	0.16			
土地改良物	7,672,170	16.10			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-15.94			
房屋建築及設備	2,539,565	5.33			
房屋建築及設備	2,963,261	6.22			
累計折舊-房屋建築及設備	-423,696	-0.89			
機械及設備	7,776,505	16.32			
機械及設備	23,569,281	49.47			
累計折舊-機械及設備	-15,792,776	-33.15			
交通及運輸設備	1,038,221	2.18			
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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,198,226	6.71			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,160,005	-4.53			
雜項設備	7,081,082	14.86			
雜項設備	19,866,989	41.70			
累計折舊-雜項設備	-12,785,907	-26.84			
購建中固定資產	55,304	0.12			
購建中固定資產	55,304	0.12			
無形資產	41,456	0.09			
無形資產	41,456	0.09			
電腦軟體	41,456	0.09			
其他資產	201,733	0.42			
什項資產	201,733	0.42			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	199,133	0.42			
代管資產	4,537,555,839	9,524.19			

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	4,228,827,000	8,876.18			
代管資產-房屋建築 及設備	32,111,839	67.40			
代管資產-其他政府	276,617,000	580.61			
應付代管資產	-4,537,555,839	-9,524.19			
合計：	47,642,434				

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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,462,196	26,462,196
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	342,523	342,523
財產孳息收入	13,542	13,542
其他財產收入	328,981	328,981
政府撥入收入	26,111,957	26,111,957
公庫撥款收入	25,971,636	25,971,636
政府其他撥入收入	140,321	140,321
其他收入	7,416	7,416
雜項收入	7,416	7,416
支出	24,313,251	24,313,251
人事支出	23,307,957	23,307,957
人事支出	23,307,957	23,307,957
業務支出	172,075	172,075
業務支出	172,075	172,075
折舊、折耗及攤銷	450,202	450,202
固定資產折舊	449,316	449,316
無形資產攤銷	886	886
其他支出	383,017	383,017
其他支出	383,017	383,017
本期賸餘（短絀）	2,148,945	2,148,945
期初淨資產		33,852,898
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		36,001,843

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	26,462,196		26,462,196	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	342,523		342,523	財產收益
政府撥入收入	26,111,957		26,111,957	政府撥入收入
其他收入	7,416		7,416	其他收入
基金用途	23,863,049	450,202	24,313,251	支出
用人費用	23,307,957		23,307,957	人事支出
服務費用	166,000	6,075	172,075	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	6,075	-6,075		
		450,202	450,202	折舊、折耗及攤銷
其他	5,795	377,222	383,017	其他支出
遞延支出	377,222	-377,222		
本期賸餘(短絀)	2,599,147	-450,202	2,148,945	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,793,841	19,059,057	33,852,898	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	17,392,988	18,608,855	36,001,843	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」16萬6,000元與會計科目「業務支出」17萬2,075元間之調整數6,075元，係「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)6,075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」45萬202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」5,795元與會計科目「其他支出」38萬3,017元間之調整數37萬7,222元，係「遞延支出」37萬7,222元。