

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 2 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 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 4-6 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 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	137,118,000	9,652,105	9,505,153	146,952	1.55	36,114,301	35,682,489	431,812	1.21
勞務收入	113,000	300		300		600		600	
服務收入	113,000	300	0	300		600	0	600	
財產收入	851,000	111,263	13,000	98,263	755.87	453,786	216,700	237,086	109.41
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	151,000	17,475	13,000	4,475	34.42	31,017	26,000	5,017	19.30
其他財產收入	670,000	93,788	0	93,788		422,769	190,700	232,069	121.69
政府撥入收入	135,941,000	9,535,250	9,490,153	45,097	0.48	35,647,207	35,461,789	185,418	0.52
公庫撥款收入	135,941,000	9,490,153	9,490,153	0		35,461,789	35,461,789	0	
政府其他撥入收入		45,097	0	45,097		185,418	0	185,418	
其他收入	213,000	5,292	2,000	3,292	164.60	12,708	4,000	8,708	217.70
雜項收入	213,000	5,292	2,000	3,292	164.60	12,708	4,000	8,708	217.70
基金用途	139,463,000	9,234,500	9,505,153	-270,653	-2.85	33,097,549	35,682,489	-2,584,940	-7.24
國民教育計畫	136,702,000	9,209,565	9,337,753	-128,188	-1.37	32,694,997	35,490,189	-2,795,192	-7.88
一般行政管理計畫	1,879,000	24,935	167,400	-142,465	-85.10	25,330	192,300	-166,970	-86.83
建築及設備計畫	882,000					377,222		377,222	
購建固定資產	846,000					377,222		377,222	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,345,000	417,605		417,605		3,016,752		3,016,752	
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					17,810,593	15,369,000	2,441,593	15.89

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

- 一、431服務收入：實際數600元，較預算分配數超收600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600元。
- 二、452租金收入：實際數31,017元，較預算分配數超收5,017元，係租金收入較預期增加。
- (1) 活化校園餘裕空間租金收入29,017元。
- (2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入2,000元。
- 三、45Y其他財產收入：實際數422,769元，較預算分配數超收232,069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379,864元。(收支對列)
- (2) 開放夜間及假日停車場收入41,905元。(收支對列)
- (3) 教職員工停車收入1,000元。(收支對列)
- 四、462公庫撥款收入：實際數35,461,789元。
- (1) 113年1-2月教育局撥入地方教育發展基金分配數35,461,789元。
- 五、46Y政府其他撥入收入：實際數185,418元。(未編列預算)
- (1) 53110213-RA2204教育部補助112學年度國民中學生涯發展教育第2期經費12,220元。(113年度實際撥入第2期23,520元，112年度已認列11,300元)
- (2) 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)
- (3) 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)
- (4) 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)
- (5) 53110251-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。
- (6) 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)
- (7) 53110312-RA2378教育部補助112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費32,877元。
- (8) 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)
- 六、4YY雜項收入：實際數12,708元，較預算分配數超收8,708元，主要係收取以前年度收入移列雜項收入所致。
- (1) 數位學生證補卡費收入1,695元。
- (2) 教職員工差勤卡補卡費收入53元。
- (3) 112年12月活化校園餘裕空間公共管理費3,420元。
- (4) 112年12月臺北惜物網網路拍賣財產報廢收入3,770元。
- (5) 學生轉校繳回112年度預算補助112(1)清寒學生餐費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教育局統籌款補助校園連通道工程實支數37萬7,222元。

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 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				9,209,565	9,337,753	-128,188	-1.37
		累計數				32,694,997	35,490,189	-2,795,192	-7.88

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 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	57,367,573	-38,308,516		1,774	-898,019	18,159,264	
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			-8,148	2,535,491	
機械及設備	23,569,281	-15,526,032			-533,023	7,510,226	
交通及運輸設備	3,198,226	-2,123,405			-73,200	1,001,621	
雜項設備	19,866,989	-12,644,009			-283,648	6,939,332	
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 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			
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	42,342			1,774		40,568	電腦軟體不入財產 管理系統。
發展中之無形資產 其他							

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 2 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體：減少數計1,774元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額1,774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。

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 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		448,330	448,330		377,222		377,222			377,222			84.14	
541 遞延修繕房屋建築支		448,330	448,330		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。	84.14	
542 其他遞延支出														
總計	36,000	448,330	484,330		377,222		377,222	0.00		377,222	0.00		77.89	

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,531,985	100.00	負 債	11,562,128	24.32
流動資產	26,264,438	55.26	流動負債	6,261,370	13.17
現金	24,931,919	52.45	應付款項	6,261,370	13.17
銀行存款	24,811,919	52.20	應付代收款	6,261,370	13.17
銀行存款-公庫存款	16,308,327	34.31	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,974,378	10.47	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	601,705	1.27	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,300,758	11.15
銀行存款-教育儲蓄	2,927,509	6.16	什項負債	5,300,758	11.15
戶			存入保證金	2,714,993	5.71
零用及週轉金	120,000	0.25	應付退休及離職金	2,585,765	5.44
應收款項	117,430	0.25	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	117,430	0.25	淨資產	35,969,857	75.68
預付款項	1,215,089	2.56	淨資產	35,969,857	75.68
預付費用	1,215,089	2.56	淨資產	35,969,857	75.68
長期貸墊款及準備金	2,635,512	5.54	累積餘額	33,852,898	71.22

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,635,512	5.54	本期賸餘	2,116,959	4.45
退休及離職準備金	2,585,765	5.44	淨資產調整數		
其他準備金	49,747	0.10	合計：	47,531,985	
其他準備金-其他	49,747	0.10			
固定資產	18,118,696	38.12			
土地改良物	76,722	0.16			
土地改良物	7,672,170	16.14			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-15.98			
房屋建築及設備	2,535,491	5.33			
房屋建築及設備	2,963,261	6.23			
累計折舊-房屋建築及設備	-427,770	-0.90			
機械及設備	7,510,226	15.80			
機械及設備	23,569,281	49.59			
累計折舊-機械及設備	-16,059,055	-33.79			
交通及運輸設備	1,001,621	2.11			
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2月29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	6.73			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,196,605	-4.62			
雜項設備	6,939,332	14.60			
雜項設備	19,866,989	41.80			
累計折舊-雜項設備	-12,927,657	-27.20			
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	40,568	0.09			
無形資產	40,568	0.09			
電腦軟體	40,568	0.09			
其他資產	472,771	0.99			
什項資產	472,771	0.99			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	470,171	0.99			
代管資產	4,575,604,857	9,626.37			
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	4,254,048,720	8,949.87			
代管資產-房屋建築 及設備	31,949,465	67.22			
代管資產-其他政府	289,606,672	609.29			
應付代管資產	-4,575,604,857	-9,626.37			
合計：	47,531,985				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,652,105	36,114,301
勞務收入	300	600
服務收入	300	600
財產收益	111,263	453,786
財產孳息收入	17,475	31,017
其他財產收入	93,788	422,769
政府撥入收入	9,535,250	35,647,207
公庫撥款收入	9,490,153	35,461,789
政府其他撥入收入	45,097	185,418
其他收入	5,292	12,708
雜項收入	5,292	12,708
支出	9,684,091	33,997,342
人事支出	8,649,913	31,957,870
人事支出	8,649,913	31,957,870
業務支出	578,360	750,435
業務支出	578,360	750,435
折舊、折耗及攤銷	449,591	899,793
固定資產折舊	448,703	898,019
無形資產攤銷	888	1,774
其他支出	6,227	389,244
其他支出	6,227	389,244
本期賸餘（短絀）	-31,986	2,116,959
期初淨資產		33,852,898
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		35,969,857

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 2 月 29 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	36,114,301		36,114,301	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	453,786		453,786	財產收益
政府撥入收入	35,647,207		35,647,207	政府撥入收入
其他收入	12,708		12,708	其他收入
基金用途	33,097,549	899,793	33,997,342	支出
用人費用	31,957,870		31,957,870	人事支出
服務費用	558,133	192,302	750,435	業務支出
材料及用品費	22,776	-22,776		
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	169,126	-169,126		
		899,793	899,793	折舊、折耗及攤銷
其他	12,022	377,222	389,244	其他支出
遞延支出	377,222	-377,222		
本期賸餘(短絀)	3,016,752	-899,793	2,116,959	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	17,810,593	18,159,264	35,969,857	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」55萬8,133元與會計科目「業務支出」75萬435元間之調整數19萬2,302元，係「材料及用品費」2萬2,776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)16萬9,126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」89萬9,793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」1萬2,022元與會計科目「其他支出」38萬9,244元間之調整數37萬7,222元，係「遞延支出」37萬7,222元。