

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 3 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 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-6 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 13-14 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 113 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	137,118,000	11,345,385	11,014,697	330,688	3.00	47,459,686	46,697,186	762,500	1.63
勞務收入	113,000					600		600	
服務收入	113,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	851,000	242,575	203,700	38,875	19.08	696,361	420,400	275,961	65.64
財產處分收入	30,000	980	0	980		980	0	980	
租金收入	151,000	13,695	13,000	695	5.35	44,712	39,000	5,712	14.65
其他財產收入	670,000	227,900	190,700	37,200	19.51	650,669	381,400	269,269	70.60
政府撥入收入	135,941,000	11,101,997	10,808,997	293,000	2.71	46,749,204	46,270,786	478,418	1.03
公庫撥款收入	135,941,000	10,808,997	10,808,997	0		46,270,786	46,270,786	0	
政府其他撥入收入		293,000	0	293,000		478,418	0	478,418	
其他收入	213,000	813	2,000	-1,187	-59.35	13,521	6,000	7,521	125.35
雜項收入	213,000	813	2,000	-1,187	-59.35	13,521	6,000	7,521	125.35
基金用途	139,463,000	10,969,883	11,014,697	-44,814	-0.41	44,067,432	46,697,186	-2,629,754	-5.63
國民教育計畫	136,702,000	9,770,811	10,867,397	-1,096,586	-10.09	42,465,808	46,357,586	-3,891,778	-8.40
一般行政管理計畫	1,879,000	240,174	133,400	106,774	80.04	265,504	325,700	-60,196	-18.48
建築及設備計畫	882,000	958,898	13,900	944,998	6,798.55	1,336,120	13,900	1,322,220	9,512.37
購建固定資產	846,000	958,898	13,900	944,998	6,798.55	1,336,120	13,900	1,322,220	9,512.37
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,345,000	375,502		375,502		3,392,254		3,392,254	
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					18,186,095	15,369,000	2,817,095	18.33

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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、財產處分收入：實際數980元，較預算分配數超收980元，係物品財產報廢變賣殘值收入較預期增加。
  - (1) 451財產處分收入：廢舊物品殘值收入700元。
  - (2) 451-1財產處分收入：財產報廢殘值收入280元。
- 三、452租金收入：實際數44,712元，較預算分配數超收5,712元，係租金收入較預期增加。
  - (1) 活化校園餘裕空間租金收入41,712元。
  - (2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入3,000元。
- 四、45Y其他財產收入：實際數650,669元，較預算分配數超收269,269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605,424元。(收支對列)
  - (2) 開放夜間及假日停車場收入44,245元。(收支對列)
  - (3) 教職員工停車收入1,000元。(收支對列)
- 五、462公庫撥款收入：實際數46,270,786元。
  - (1) 113年1-3月教育局撥入地方教育發展基金分配數46,270,786元。
- 六、46Y政府其他撥入收入：實際數478,418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) 53110237-RA2348教育部補助112學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費經費第2期款31,752元。
  - (3) 53110238-RA3907教育部補助113年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費7,182元。
  - (4) 53110247-RA2351教育部補助112學年度教育優先區計畫第1期經費7,566元。(由112年結轉至113年繼續執行)
  - (5) 53110247-RA2351教育部補助112學年度教育優先區計畫第2期經費7,566元。
  - (6) 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)
  - (7) 53110250-RA2348教育部補助112學年度國民教育輔導團團務運作第1期經費16,800元。(由112年結轉至113年繼續執行)
  - (8) 53110250-RA2348教育部補助112學年度國民教育輔導團團務運作第2期經費77,000元。
  - (9) 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。
  - (10) 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)
  - (11) 53110309-RA2337教育部補助112學年度第1學期閩客語教學支援工作人員交通費6,000元。
  - (12) 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。
  - (13) 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)
  - (14) 53110A03-RA2A63教育部補助112年度推動中小學數位學習精進方案數位內容及教學軟體採購經費163,500元。
- 七、4YY雜項收入：實際數13,521元，較預算分配數超收7,521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2,373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。
  - (6) 教育局補助111年智慧販賣機地價稅繳庫135元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

八、53國民教育計畫：人事費及業務費核實支用所致。

九、5L一般行政管理計畫：業務費核實支用所致。

十、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132萬4,351元。

(二)5M4其他設備：5M440001汰換冰箱結餘款2,131元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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	
國民教育計畫		本月數				9,770,811	10,867,397	-1,096,586	-10.09
		累計數				42,465,808	46,357,586	-3,891,778	-8.40

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 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			
<b>資產</b>	57,367,573	-38,308,516	51,569	2,660	-1,346,237	17,761,729	
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			-12,222	2,531,417	
機械及設備	23,569,281	-15,526,032			-799,375	7,243,874	
交通及運輸設備	3,198,226	-2,123,405	26,800		-110,536	991,085	
雜項設備	19,866,989	-12,644,009	24,769		-424,104	6,823,645	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.交通及運輸設備：增加數計26,800元，變動原因為：(1)受贈：課後輔導費購置雙人平台舟等設備計26,800元。
- 2.雜項設備：增加數計24,769元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱等設備計11,769元。(2)受贈：課後輔導費購置無人機等設備計13,000元。
- 3.電腦軟體：減少數計2,660元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額2,660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。

資本資產明細表

中華民國 113 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			
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			2,660		39,682	電腦軟體不入財產管 理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.交通及運輸設備：增加數計26,800元，變動原因為：(1)受贈：課後輔導費購置雙人平台舟等設備計26,800元。
  - 2.雜項設備：增加數計24,769元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱等設備計11,769元。(2)受贈：課後輔導費購置無人機等設備計13,000元。
  - 3.電腦軟體：減少數計2,660元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額2,660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 3 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	3,152,696	469,000			3,621,696											
機械及設備	3,152,696	469,000			3,621,696											
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	13,900	11,769	11,769	84.67	-2,131	-15.33					3.48
雜項設備		338,000			338,000	13,900	11,769	11,769	84.67	-2,131	-15.33	汰換冰箱結餘 款2,131元。				3.48
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計	3,152,696	846,000			3,998,696	13,900	11,769	11,769	84.67	-2,131	-15.33					0.29

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 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		448,330	448,330		1,324,351		1,324,351			1,324,351			295.40	
541 遞延修繕房屋建築支		448,330	448,330		1,324,351		1,324,351			1,324,351			295.40	
542 其他遞延支出														
總計	36,000	448,330	484,330		1,324,351		1,324,351	0.00		1,324,351	0.00		273.44	

教育局統籌款補助校園連  
通道工程實支  
數132萬4,351元。

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,529,940	100.00	負 債	11,582,116	24.37
流動資產	26,234,530	55.20	流動負債	6,044,207	12.72
現金	24,836,481	52.25	應付款項	6,044,207	12.72
銀行存款	24,716,481	52.00	應付代收款	6,044,207	12.72
銀行存款-公庫存款	16,618,299	34.96	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,504,823	9.48	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	661,814	1.39	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,537,909	11.65
銀行存款-教育儲蓄	2,931,545	6.17	什項負債	5,537,909	11.65
戶			存入保證金	2,719,993	5.72
零用及週轉金	120,000	0.25	應付退休及離職金	2,817,916	5.93
應收款項	113,430	0.24	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	113,430	0.24	淨資產	35,947,824	75.63
預付款項	1,284,619	2.70	淨資產	35,947,824	75.63
預付費用	1,284,619	2.70	淨資產	35,947,824	75.63
長期貸墊款及準備金	2,867,663	6.03	累積餘額	33,852,898	71.22

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,867,663	6.03	本期賸餘	2,094,926	4.41
退休及離職準備金	2,817,916	5.93	淨資產調整數		
其他準備金	49,747	0.10	合計：	47,529,940	
其他準備金-其他	49,747	0.10			
固定資產	17,722,047	37.29			
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	2,531,417	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	-431,844	-0.91			
機械及設備	7,243,874	15.24			
機械及設備	23,569,281	49.59			
累計折舊-機械及設備	-16,325,407	-34.35			
交通及運輸設備	991,085	2.09			
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	3,225,026	6.79			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,233,941	-4.70			
雜項設備	6,823,645	14.36			
雜項設備	19,891,758	41.85			
累計折舊-雜項設備	-13,068,113	-27.49			
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	39,682	0.08			
無形資產	39,682	0.08			
電腦軟體	39,682	0.08			
其他資產	666,018	1.40			
什項資產	666,018	1.40			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	663,418	1.40			
代管資產	4,575,442,483	9,626.44			

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3月31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	8,950.25			
代管資產-房屋建築 及設備	31,787,091	66.88			
代管資產-其他政府	289,606,672	609.31			
應付代管資產	-4,575,442,483	-9,626.44			
合計：	47,529,940				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,385,185	47,499,486
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	242,575	696,361
財產孳息收入	13,695	44,712
廢舊物品售價收入	700	700
財產交易利益	280	280
其他財產收入	227,900	650,669
政府撥入收入	11,101,997	46,749,204
公庫撥款收入	10,808,997	46,270,786
政府其他撥入收入	293,000	478,418
其他收入	40,613	53,321
受贈收入	39,800	39,800
雜項收入	813	13,521
支出	11,407,218	45,404,560
人事支出	9,419,707	41,377,577
人事支出	9,419,707	41,377,577
業務支出	585,608	1,336,043
業務支出	585,608	1,336,043
折舊、折耗及攤銷	449,104	1,348,897
固定資產折舊	448,218	1,346,237
無形資產攤銷	886	2,660
其他支出	952,799	1,342,043
其他支出	952,799	1,342,043

## 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）	-22,033	2,094,926
期初淨資產		33,852,898
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		35,947,824

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。



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 113 年 1 月 1 日 至 3 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	47,459,686	39,800	47,499,486	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	696,361		696,361	財產收益
政府撥入收入	46,749,204		46,749,204	政府撥入收入
其他收入	13,521	39,800	53,321	其他收入
基金用途	44,067,432	1,337,128	45,404,560	支出
用人費用	41,377,577		41,377,577	人事支出
服務費用	1,127,791	208,252	1,336,043	業務支出
材料及用品費	38,326	-38,326		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	169,126	-169,126		
其他	17,692	1,348,897	1,348,897	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,324,351	1,324,351	1,342,043	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	11,769	-1,324,351		
本期賸餘(短絀)	3,392,254	-1,297,328	2,094,926	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
期末基金餘額	18,186,095	17,761,729	35,947,824	淨資產調整數
				期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 月份

## 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1萬1,769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」112萬7,791元與會計科目「業務支出」133萬6,043元間之調整數20萬8,252元，係「材料及用品費」3萬8,326元、「租金、償債、利息及相關手續費」800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：

1. 會計科目「其他收入」其中3萬9,800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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」134萬8,897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」1萬7,692元與會計科目「其他支出」134萬2,043元間之調整數132萬4,351元，係「遞延支出」132萬4,351元。