

40501213

臺北市政府教育局主管

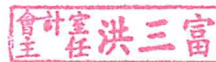
臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 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 114 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 114 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	151,066,000	27,461,226	27,067,883	393,343	1.45	27,461,226	27,067,883	393,343	1.45
勞務收入	128,000								
服務收入	128,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	222,000	15,866	16,000	-134	-0.84	15,866	16,000	-134	-0.84
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	192,000	15,866	16,000	-134	-0.84	15,866	16,000	-134	-0.84
政府撥入收入	149,780,000	27,113,856	26,837,183	276,673	1.03	27,113,856	26,837,183	276,673	1.03
公庫撥款收入	149,780,000	26,837,183	26,837,183	0		26,837,183	26,837,183	0	
政府其他撥入收入		276,673	0	276,673		276,673	0	276,673	
規費收入	853,000	326,803	210,700	116,103	55.10	326,803	210,700	116,103	55.10
使用規費收入	853,000	326,803	210,700	116,103	55.10	326,803	210,700	116,103	55.10
其他收入	83,000	4,701	4,000	701	17.53	4,701	4,000	701	17.53
雜項收入	83,000	4,701	4,000	701	17.53	4,701	4,000	701	17.53
基金用途	156,965,000	25,071,911	27,067,883	-1,995,972	-7.37	25,071,911	27,067,883	-1,995,972	-7.37
國民教育計畫	142,692,000	25,069,041	26,957,898	-1,888,857	-7.01	25,069,041	26,957,898	-1,888,857	-7.01
一般行政管理計畫	1,929,000	2,870	109,985	-107,115	-97.39	2,870	109,985	-107,115	-97.39
建築及設備計畫	12,344,000								
購建固定資產	12,314,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,899,000	2,389,315		2,389,315		2,389,315		2,389,315	
期初基金餘額	12,449,000					17,512,141	12,449,000	5,063,141	40.67
解繳公庫									
期末基金餘額	6,550,000					19,901,456	12,449,000	7,452,456	59.86

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

一、452租金收入：實際數15,866元，較預算分配數短收134元，係租金收入較預期減少。

(1) 活化校園餘裕空間租金收入14,861元。(收支對列)

(2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入1,005元。

二、462公庫撥款收入：實際數26,837,183元。

(1) 114年1月教育局撥入地方教育發展基金分配數26,837,183元。

三、46Y政府其他撥入收入：實際數276,673元。(未編列預算)

(1) 53110205-RA3253教育部補助113學年度第1學期本土語文及臺灣手語國中開課經費12,229元。(113年撥入100,362元，其中12,229元由113年結轉至114年繼續執行)

(2) 53110215-RA3349教育部補助113學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-第4群組中心學校第1期經費11,700元。(113年撥入35,000元，其中11,700元由113年結轉至114年繼續執行)

(3) 53110253-RA3348教育部補助113學年度國民教育輔導團藝術領域團務運作第1期經費44,000元。(113年撥入44,000元，其中44,000元由113年結轉至114年繼續執行)

(4) 53110254-RA3218教育部補助113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費143,382元。(113年撥入439,075元，其中16,213元由113年結轉至114年繼續執行)(114年計畫修正後增撥127,169元)

(5) 53110255-RA3260教育部補助113學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫第1期經費42,750元。(113年撥入48,750元，其中42,750元由113年結轉至114年繼續執行)

(6) 53110256-RA3351教育部補助113學年度教育優先區計畫第1期經費6,935元。(113年撥入6,935元，其中6,935元由113年結轉至114年繼續執行)

(7) 53110512-RA3546教育部補助113學年度各地方月薪制特教學生助理人員經費11,897元。(113年撥入209,682元，其中102,199元由113年結轉至114年繼續執行)(114年移回結餘款90,302元)

(8) 53110A04-RA3A63教育部補助113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費3,780元。(113年撥入58,212元，其中3,780元由113年結轉至114年繼續執行)

四、473使用規費收入：實際數326,803元，較預算分配數超收116,103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305,836元。(收支對列)

(2) 開放夜間及假日停車場收入20,967元。(收支對列)

五、4YY雜項收入：實際數4,701元，較預算分配數超收701元，主要係因收取113年12月活化校園餘裕空間公共管理費。

(1) 數位學生證補卡費收入113元。

(2) 教職員工etag工本費收入100元。

(3) 113年12月活化校園餘裕空間公共管理費4,488元。

六、53國民教育計畫：人事費及業務費核實支用。

七、5L一般行政管理計畫：業務費核實支用。

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 114 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				25,069,041	26,957,898	-1,888,857	-7.01
		累計數				25,069,041	26,957,898	-1,888,857	-7.01

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 114 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	60,772,603	-41,580,818		886	-461,914	18,728,985	
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	-468,510			-4,074	2,490,677	
機械及設備	26,614,114	-16,985,896			-282,922	9,345,296	
交通及運輸設備	3,394,382	-2,508,386			-33,948	852,048	
雜項設備	20,096,978	-14,022,578			-140,970	5,933,430	
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							
遞耗資產							

註：

資本資產明細表
中華民國 114 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	31,698			886		30,812	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 114 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114年1月止累計攤銷金額886元。

二、電腦軟體不入財產管理系統。

40501213-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	11,458,000		11,458,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	11,458,000		11,458,000										
542 其他遞延支出													
總 計	11,488,000		11,488,000					0.00		0.00			

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,938,928	100.00	負 債	10,308,487	21.06
流動資產	26,770,890	54.70	流動負債	5,693,940	11.63
現金	25,569,076	52.25	應付款項	5,693,940	11.63
銀行存款	25,449,076	52.00	應付代收款	5,596,457	11.44
銀行存款-公庫存款	18,627,378	38.06	應付費用	97,483	0.20
銀行存款-保管款	3,661,865	7.48	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	750,337	1.53	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,614,547	9.43
銀行存款-教育儲蓄	2,409,496	4.92	什項負債	4,614,547	9.43
戶			存入保證金	1,651,510	3.37
零用及週轉金	120,000	0.25	應付退休及離職金	2,963,037	6.05
應收款項	60,854	0.12	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	60,854	0.12	淨資產	38,630,441	78.94
預付款項	1,140,960	2.33	淨資產	38,630,441	78.94
預付費用	1,140,960	2.33	淨資產	38,630,441	78.94
長期貸墊款及準備金	3,012,784	6.16	累積餘額	36,703,926	75.00

信託代理與保證資產 182,350

保證品 182,350

信託代理與保證負債

應付保證品

182,350

182,350

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182,350元，係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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,012,784	6.16	本期賸餘	1,926,515	3.94
退休及離職準備金	2,963,037	6.05	淨資產調整數		
其他準備金	49,747	0.10	合計：	48,938,928	
其他準備金-其他	49,747	0.10			
固定資產	18,698,173	38.21			
土地改良物	76,722	0.16			
土地改良物	7,672,170	15.68			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-15.52			
房屋建築及設備	2,490,677	5.09			
房屋建築及設備	2,963,261	6.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-472,584	-0.97			
機械及設備	9,345,296	19.10			
機械及設備	26,614,114	54.38			
累計折舊-機械及設備	-17,268,818	-35.29			
交通及運輸設備	852,048	1.74			

信託代理與保證資產

182,350

信託代理與保證負債

182,350

保證品

182,350

應付保證品

182,350

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182,350元，係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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114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	3,394,382	6.94			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,542,334	-5.19			
雜項設備	5,933,430	12.12			
雜項設備	20,096,978	41.07			
累計折舊-雜項設備	-14,163,548	-28.94			
無形資產	30,812	0.06			
無形資產	30,812	0.06			
電腦軟體	30,812	0.06			
其他資產	426,269	0.87			
什項資產	426,269	0.87			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	423,669	0.87			
代管資產	4,577,619,633	9,353.74			
代管資產-土地	4,257,681,710	8,699.99			

信託代理與保證資產	182,350	信託代理與保證負債	182,350
保證品	182,350	應付保證品	182,350

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182,350元，係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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	30,163,351	61.63			
代管資產-其他政府	289,774,572	592.11			
應付代管資產	-4,577,619,633	-9,353.74			
合計：	48,938,928				

信託代理與保證資產

182,350

信託代理與保證負債

182,350

保證品

182,350

應付保證品

182,350

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182,350元，係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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,461,226	27,461,226
財產收益	15,866	15,866
財產孳息收入	15,866	15,866
政府撥入收入	27,113,856	27,113,856
公庫撥款收入	26,837,183	26,837,183
政府其他撥入收入	276,673	276,673
規費收入	326,803	326,803
使用規費收入	326,803	326,803
其他收入	4,701	4,701
雜項收入	4,701	4,701
支出	25,534,711	25,534,711
人事支出	24,892,247	24,892,247
人事支出	24,892,247	24,892,247
業務支出	137,630	137,630
業務支出	137,630	137,630
折舊、折耗及攤銷	462,800	462,800
固定資產折舊	461,914	461,914
無形資產攤銷	886	886
其他支出	42,034	42,034
其他支出	42,034	42,034
本期賸餘（短絀）	1,926,515	1,926,515
期初淨資產		36,703,926
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		38,630,441

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 114 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	27,461,226		27,461,226	收入
財產收入	15,866		15,866	財產收益
政府撥入收入	27,113,856		27,113,856	政府撥入收入
規費收入	326,803		326,803	規費收入
其他收入	4,701		4,701	其他收入
基金用途	25,071,911	462,800	25,534,711	支出
用人費用	24,892,247		24,892,247	人事支出
服務費用	18,985	118,645	137,630	業務支出
材料及用品費	3,400	-3,400		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	115,245	-115,245		
		462,800	462,800	折舊、折耗及攤銷
其他	42,034		42,034	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,389,315	-462,800	1,926,515	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,512,141	19,191,785	36,703,926	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	19,901,456	18,728,985	38,630,441	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」1萬8,985元與會計科目「業務支出」13萬7,630元間之調整數11萬8,645元，係「材料及用品費」3,400元、「會費、捐助、補助、分攤、
護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)11萬5,245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」46萬2,800元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。