

40501213

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

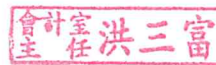
會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 4 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 4 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 5-7 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 8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 4 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	5,332,497	5,198,603	133,894	2.58	54,942,371	54,022,968	919,403	1.70
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		4,000		4,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		4,000	0	4,000	
勞務收入	128,000					300		300	
服務收入	128,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	222,000	20,099	16,000	4,099	25.62	72,386	64,000	8,386	13.10
財產處分收入	30,000	0	0	0		170	0	170	
租金收入	192,000	20,099	16,000	4,099	25.62	72,216	64,000	8,216	12.84
政府撥入收入	149,780,000	5,303,319	5,178,603	124,716	2.41	54,139,004	53,521,568	617,436	1.15
公庫撥款收入	149,780,000	5,178,603	5,178,603	0		53,521,568	53,521,568	0	
政府其他撥入收入		124,716	0	124,716		617,436	0	617,436	
規費收入	853,000	6,527		6,527		720,032	421,400	298,632	70.87
使用規費收入	853,000	6,527	0	6,527		720,032	421,400	298,632	70.87
其他收入	83,000	552	4,000	-3,448	-86.20	6,649	16,000	-9,351	-58.44
雜項收入	83,000	552	4,000	-3,448	-86.20	6,649	16,000	-9,351	-58.44
基金用途	156,965,000	16,338,834	11,097,603	5,241,231	47.23	62,569,193	59,921,968	2,647,225	4.42
國民教育計畫	142,692,000	10,075,557	10,960,622	-885,065	-8.07	55,388,118	58,716,386	-3,328,268	-5.67
一般行政管理計畫	1,929,000	162,637	136,981	25,656	18.73	316,731	567,978	-251,247	-44.24
建築及設備計畫	12,344,000	6,100,640		6,100,640		6,864,344	637,604	6,226,740	976.58
購建固定資產	12,314,000	6,100,640		6,100,640		6,864,344	637,604	6,226,740	976.58
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,899,000	-11,006,337	-5,899,000	-5,107,337	86.58	-7,626,822	-5,899,000	-1,727,822	29.29
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					9,885,319	6,550,000	3,335,319	50.92

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 月份

一、4115違規罰款收入：實際數4,000元。(未編列預算)

(1) 學校午餐外訂桶餐採購案違約罰款收入4,000元。

二、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。

三、451-1財產處分收入：實際數170元，較預算分配數超收170元，係物品財產報廢變賣殘值收入較預期增加。

(1) 臺北惜物網網路拍賣財產報廢收入170元。

四、452租金收入：實際數72,216元，較預算分配數超收8,216元，係租金收入較預期增加。

(1) 活化校園餘裕空間租金收入68,196元。(收支對列)

(2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入4,020元。

五、462公庫撥款收入：實際數53,521,568元。

(1) 114年1-4月教育局撥入地方教育發展基金分配數53,521,568元。

六、46Y政府其他撥入收入：實際數617,436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0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，移回12,229元)

(2) 53110214-RA3204教育部國教署補助113學年度國民中學生涯發展教育第2期經費21,560元。

(3) 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)

(4) 53110216-RA3285教育部補助臺北市113學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費30,000元。

(5) 53110237-RA3348教育部補助113學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費經費第2期經費27,216元。

(6) 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)

(7) 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2期經費66,000元。

(8) 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)

(9) 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)

(10) 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)

(11) 53110257-RA3348教育部補助113學年度國民教育地方輔導團藝術領域分團召集人及副召集人兼職費第2期經費31,500元。

(12) 53110315-RA3378教育部補助113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費66,716元。

(13) 53110318-RA3321教育部補助113學年度實施戶外及海洋教育計畫經費(子計畫二)114年部款60,000元。

(14) 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)

(15) 53110704-RA3743教育部補助113學年度學校健康促進實施計畫經費50,000元。

(16) 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)

七、473使用規費收入：實際數720,032元，較預算分配數超收298,632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649,774元。(收支對列)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 月份

(2) 開放夜間及假日停車場收入70,258元。(收支對列)

八、4YY雜項收入：實際數6,649元，較預算分配數短收9,351元，主要係數位學生證補卡費等收入較預期減少。

(1) 數位學生證補卡費收入1,808元。

(2) 教職員工etag工本費收入300元。

(3) 教職員工差勤卡補卡費收入53元。

(4) 113年12月活化校園餘裕空間公共管理費4,488元。

九、53國民教育計畫：人事費及業務費核實支用。

十、5L一般行政管理計畫：業務費核實支用。

十一、5M建築及設備計畫：實際數6,864,344，預算分配數637,604元，預算超支6,226,740元。

(一)5M2營建及修建工程：預算分配數0元，局款非統籌-113年康芮颱風災後游泳池整修工程實支數6,222,000元，年度預算-至善樓屋頂防漏工程實支數4,940元。

(二)5M4其他設備：

1. 機械及設備：資訊設備年度預算分配數558,604元，汰換平板電腦、桌上型電腦、筆記型電腦及周邊設備等實支數558,604元。

2. 雜項設備：班級設備年度預算分配數79,000元，實支數：(1)新購除濕機1臺實支數28,000元。(2)班級設備汰換沙發組實支數50,800元，結餘款200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 114 年 4 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				10,075,557	10,960,622	-885,065	-8.07
		累計數				55,388,118	58,716,386	-3,328,268	-5.67

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 114 年 4 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	669,404	3,548	-1,861,092	17,996,549	
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			-16,296	2,478,455	
機械及設備	26,614,114	-16,985,896	558,604		-1,152,095	9,034,727	
交通及運輸設備	3,394,382	-2,508,386	32,000		-133,796	784,200	
雜項設備	20,096,978	-14,022,578	78,800		-558,905	5,594,295	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 月份

40501213-6

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			3,548		28,150	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
資本資產明細表
中華民國 114 年 4 月份

40501213-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計558,604元，變動原因為：(1)增置：汰換桌上型電腦等設備計558,604元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計32,000元，變動原因為：(1)受贈：課後輔導費購置無線喊話器等設備計32,000元。
- 3.雜項設備：增加數計78,800元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計78,800元。
- 4.電腦軟體：減少數計3,548元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額3,548元。

二、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 114 年 4 月份

40501213-8

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															
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		558,604			558,604	558,604	558,604		558,604	100.00					100.00
機械及設備		558,604			558,604	558,604	558,604		558,604	100.00					100.00
購建中固定資產															
交通及運輸設備		72,000			72,000										
交通及運輸設備		72,000			72,000										
購建中固定資產															
雜項設備		225,396			225,396	79,000	78,800		78,800	99.75	-200	-0.25			34.96
雜項設備		225,396			225,396	79,000	78,800		78,800	99.75	-200	-0.25	班級設備汰換沙發組結餘款200元。		34.96
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		856,000			856,000	637,604	637,404		637,404	99.97	-200	-0.03			74.46

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 4 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		6,226,940		6,226,940		6,226,940				54.35
541 遞延修繕房屋建築支	11,458,000		11,458,000		6,226,940		6,226,940		6,226,940		1.局款非統籌-113年康芮颱風災後游泳池整修工程實支數6,222,000元。2.年度預算-至善樓屋頂防漏工程實支數4,940元。		54.35
542 其他遞延支出													
總 計	11,488,000		11,488,000		6,226,940		6,226,940	0.00	6,226,940	0.00			54.20

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	41,612,846	100.00	負 債	13,730,978	33.00
流動資產	19,579,997	47.05	流動負債	8,135,255	19.55
現金	18,163,932	43.65	應付款項	8,135,255	19.55
銀行存款	18,043,932	43.36	應付代收款	8,135,255	19.55
銀行存款-公庫存款	8,299,507	19.94	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,578,501	13.41	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,015,318	2.44	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,595,723	13.45
銀行存款-教育儲蓄	3,150,606	7.57	什項負債	5,595,723	13.45
戶			存入保證金	2,391,648	5.75
零用及週轉金	120,000	0.29	應付退休及離職金	3,204,075	7.70
應收款項	60,854	0.15	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	60,854	0.15	淨資產	27,881,868	67.00
預付款項	1,355,211	3.26	淨資產	27,881,868	67.00
預付費用	1,355,211	3.26	淨資產	27,881,868	67.00
長期貸墊款及準備金	3,253,822	7.82	累積餘額	36,703,926	88.20

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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114年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,253,822	7.82	本期短絀	-8,822,058	-21.20
退休及離職準備金	3,204,075	7.70	淨資產調整數		
其他準備金	49,747	0.12	合計：	41,612,846	
其他準備金-其他	49,747	0.12			
固定資產	17,968,399	43.18			
土地改良物	76,722	0.18			
土地改良物	7,672,170	18.44			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-18.25			
房屋建築及設備	2,478,455	5.96			
房屋建築及設備	2,963,261	7.12			
累計折舊-房屋建築及設備	-484,806	-1.17			
機械及設備	9,034,727	21.71			
機械及設備	27,172,718	65.30			
累計折舊-機械及設備	-18,137,991	-43.59			
交通及運輸設備	784,200	1.88			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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114年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,426,382	8.23			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,642,182	-6.35			
雜項設備	5,594,295	13.44			
雜項設備	20,175,778	48.48			
累計折舊-雜項設備	-14,581,483	-35.04			
無形資產	28,150	0.07			
無形資產	28,150	0.07			
電腦軟體	28,150	0.07			
其他資產	782,478	1.88			
什項資產	782,478	1.88			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	779,878	1.87			
代管資產	4,799,176,044	11,532.92			
代管資產-土地	4,480,905,810	10,768.08			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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114年4月30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	29,676,229	71.32			
代管資產-其他政府	288,594,005	693.52			
應付代管資產	-4,799,176,044	-11,532.92			
合計：	41,612,846				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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114年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,332,497	54,974,371
徵收及依法分配收入	2,000	4,000
違規罰款收入	2,000	4,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	20,099	72,386
財產孳息收入	20,099	72,216
財產交易利益		170
政府撥入收入	5,303,319	54,139,004
公庫撥款收入	5,178,603	53,521,568
政府其他撥入收入	124,716	617,436
規費收入	6,527	720,032
使用規費收入	6,527	720,032
其他收入	552	38,649
受贈收入		32,000
雜項收入	552	6,649
支出	16,806,380	63,796,429
人事支出	8,891,514	53,122,176
人事支出	8,891,514	53,122,176
業務支出	1,305,890	2,405,257
業務支出	1,305,890	2,405,257
獎補助支出	27,000	27,000
其他獎補助	27,000	27,000
折舊、折耗及攤銷	467,546	1,864,640
固定資產折舊	466,658	1,861,092
無形資產攤銷	888	3,548
其他支出	6,114,430	6,377,356
其他支出	6,114,430	6,377,356

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-11,473,883	-8,822,058
期初淨資產		36,703,926
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		27,881,868

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

40501213-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	54,942,371	32,000	54,974,371	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	72,386		72,386	財產收益
政府撥入收入	54,139,004		54,139,004	政府撥入收入
規費收入	720,032		720,032	規費收入
其他收入	6,649	32,000	38,649	其他收入
基金用途	62,569,193	1,227,236	63,796,429	支出
用人費用	53,122,176		53,122,176	人事支出
服務費用	1,381,829	1,023,428	2,405,257	業務支出
材料及用品費	173,013	-173,013		
租金、償債、利息及相關手續費	13,064	-13,064		
稅捐及規費(強制費)	7,730	-7,730		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	829,621	-829,621		
捐助、補助與獎助	27,000		27,000	獎補助支出
		1,864,640	1,864,640	折舊、折耗及攤銷
其他	150,416	6,226,940	6,377,356	其他支出
遞延支出	6,226,940	-6,226,940		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	637,404	-637,404		
本期賸餘(短絀)	-7,626,822	-1,195,236	-8,822,058	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	9,885,319	17,996,549	27,881,868	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數63萬7,404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」138萬1,829元與會計科目「業務支出」240萬5,257元間之調整數102萬3,428元，係「材料及用品費」17萬3,013元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬3,064元、「稅捐及規費(強制費)」7,730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)82萬9,621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3萬2,000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」186萬4,640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」15萬416元與會計科目「其他支出」637萬7,356元間之調整數622萬6,940元，係「遞延支出」622萬6,940元。