

40501213

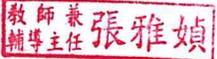
# 臺北市政府教育局主管

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 115 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 115 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 115 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	147,838,000	27,097,905	26,743,428	354,477	1.33	27,097,905	26,743,428	354,477	1.33
勞務收入	131,000								
服務收入	131,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	222,000	28,795	25,000	3,795	15.18	28,795	25,000	3,795	15.18
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	192,000	28,795	25,000	3,795	15.18	28,795	25,000	3,795	15.18
政府撥入收入	146,306,000	26,757,572	26,454,428	303,144	1.15	26,757,572	26,454,428	303,144	1.15
公庫撥款收入	146,306,000	26,454,428	26,454,428	0		26,454,428	26,454,428	0	
政府其他撥入收入		303,144	0	303,144		303,144	0	303,144	
規費收入	1,135,000	304,518	260,000	44,518	17.12	304,518	260,000	44,518	17.12
使用規費收入	1,135,000	304,518	260,000	44,518	17.12	304,518	260,000	44,518	17.12
其他收入	44,000	7,020	4,000	3,020	75.50	7,020	4,000	3,020	75.50
雜項收入	44,000	7,020	4,000	3,020	75.50	7,020	4,000	3,020	75.50
基金用途	152,330,000	25,892,000	26,743,428	-851,428	-3.18	25,892,000	26,743,428	-851,428	-3.18
國民教育計畫	143,877,000	25,871,369	26,686,275	-814,906	-3.05	25,871,369	26,686,275	-814,906	-3.05
一般行政管理計畫	1,947,000	20,631	57,153	-36,522	-63.90	20,631	57,153	-36,522	-63.90
建築及設備計畫	6,506,000								
購建固定資產	6,476,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,492,000	1,205,905		1,205,905		1,205,905		1,205,905	
期初基金餘額	11,613,000					14,320,955	11,613,000	2,707,955	23.32
解繳公庫									
期末基金餘額	7,121,000					15,526,860	11,613,000	3,913,860	33.70

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

一、452租金收入：實際數28,795元，較預算分配數超收3,795元，係活化校園餘裕空間租金收入較預期增加。

(1) 活化校園餘裕空間租金收入24,775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。

二、462公庫撥款收入：實際數26,454,428元。

(1) 115年1月教育局撥入地方教育發展基金分配數26,454,428元。

三、46Y政府其他撥入收入：實際數303,144元。(未編列預算)

(1) 53110219-RA4253教育部補助114學年度第1學期本土語文及臺灣手語國中開課經費11,360元。(114年撥入23,388元(補助55%)，其中11,360元由114年結轉至115年繼續執行)

(2) 53110256-RA3351教育部補助113學年度教育優先區計畫經費1,871元。(114年撥入第2期經費6,936元，其中1,871元由114年結轉至115年繼續執行)

(3) 53110262-RA4218教育部補助114學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費113,151元。(114年撥入454,890元，其中113,151元由114年結轉至115年繼續執行)

(4) 53110265-RA4299教育部補助114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫51,602元。(114年撥入78,440元，其中51,602元由114年結轉至115年繼續執行)

(5) 53110266-RA4260教育部補助114學年度國民中學活化教學與多元學習計畫經費14,131元。(114年撥入37,180元(補助55%)，其中14,131元由114年結轉至115年繼續執行)

(6) 53110267-RA4229教育部補助114學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費0元。(115年撥入423,500元，114年度已認列423,500元)

(7) 53110268-RA4C71教育部補助114學年度國際教育補助計畫經費46,346元。(114年撥入50,000元(補助50%)，其中46,346元由114年結轉至115年繼續執行)

(8) 53110269-RA4285教育部補助114學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費12,000元。(114年撥入第1期款15,000元，其中12,000元由114年結轉至115年繼續執行)

(9) 53110270-RA4348教育部補助114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5,000元。(114年撥入第1期30,000元，其中5,000元由114年結轉至115年繼續執行)

(10) 53110271-RA4348教育部補助114學年度國民教育地方輔導團藝術領域團務運作經費42,500元。(114年撥入第1期款55,000元，其中42,500元由114年結轉至115年繼續執行)

(11) 53110322-RA4254教育部補助114學年度國民中學學生學習扶助開班計畫經費2,915元。(114年撥入第1階段128,281元，其中2,915元由114年結轉至115年繼續執行)

(12) 53110A06-RA4A63教育部補助114學年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費2,268元。(114年撥入第1學期29,484元，其中2,268元由114年結轉至115年繼續執行)

四、473使用規費收入：實際數304,518元，較預算分配數超收44,518元，主要係因開放學校場地收入較預期增加。

(1) 校園場地開放收入266,004元。(收支對列)

(2) 開放停車場收入38,514元。(收支對列)

五、4YY雜項收入：實際數7,020元，較預算分配數超收3,020元，主要係收取114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226元。

(2) 學生財物賠償收入250元。

(3) 114年12月電動車充電樁充電費用1,846元。

(4) 114年12月活化校園餘裕空間公共管理費4,698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 115 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				25,871,369	26,686,275	-814,906	-3.05
		累計數				25,871,369	26,686,275	-814,906	-3.05

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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			
<b>資產</b>	61,789,030	-45,246,371		886	-389,859	16,151,914	
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	4,495,922	-544,828			-6,184	3,944,910	
機械及設備	25,138,918	-18,968,918			-230,167	5,939,833	
交通及運輸設備	4,171,117	-2,849,209			-36,069	1,285,839	
雜項設備	20,289,849	-15,287,968			-117,439	4,884,442	
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：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115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。

資本資產明細表

中華民國 115 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	21,054			886		20,168	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：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115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。



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 115 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	5,866,000		5,866,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,866,000		5,866,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,896,000		5,896,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	42,981,723	100.00	負 債	11,302,949	26.30
流動資產	22,584,405	52.54	流動負債	4,859,678	11.31
現金	21,128,519	49.16	應付款項	4,859,678	11.31
銀行存款	21,008,519	48.88	應付代收款	4,859,678	11.31
銀行存款-公庫存款	13,901,227	32.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,099,642	9.54	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	434,217	1.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,443,271	14.99
銀行存款-教育儲蓄	2,573,433	5.99	什項負債	6,443,271	14.99
戶			存入保證金	3,097,063	7.21
零用及週轉金	120,000	0.28	應付退休及離職金	3,346,208	7.79
應收款項	304,921	0.71	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	304,921	0.71	淨資產	31,678,774	73.70
預付款項	1,150,965	2.68	淨資產	31,678,774	73.70
預付費用	1,150,965	2.68	淨資產	31,678,774	73.70
長期貸墊款及準備金	3,395,955	7.90	累積餘額	30,863,614	71.81

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,395,955	7.90	本期賸餘	815,160	1.90
退休及離職準備金	3,346,208	7.79	淨資產調整數		
其他準備金	49,747	0.12	合計：	42,981,723	
其他準備金-其他	49,747	0.12			
固定資產	16,131,746	37.53			
土地改良物	76,722	0.18			
土地改良物	7,672,170	17.85			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-17.67			
房屋建築及設備	3,944,910	9.18			
房屋建築及設備	4,495,922	10.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-551,012	-1.28			
機械及設備	5,939,833	13.82			
機械及設備	25,138,918	58.49			
累計折舊-機械及設備	-19,199,085	-44.67			
交通及運輸設備	1,285,839	2.99			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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115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	4,171,117	9.70			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,885,278	-6.71			
雜項設備	4,884,442	11.36			
雜項設備	20,289,849	47.21			
累計折舊-雜項設備	-15,405,407	-35.84			
無形資產	20,168	0.05			
無形資產	20,168	0.05			
電腦軟體	20,168	0.05			
其他資產	849,449	1.98			
什項資產	849,449	1.98			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	846,849	1.97			
代管資產	4,799,012,622	11,165.24			
代管資產-土地	4,480,905,810	10,425.14			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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115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	28,216,807	65.65			
代管資產-其他政府	289,890,005	674.45			
應付代管資產	-4,799,012,622	-11,165.24			
合計：	42,981,723				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,097,905	27,097,905
財產收益	28,795	28,795
財產孳息收入	28,795	28,795
政府撥入收入	26,757,572	26,757,572
公庫撥款收入	26,454,428	26,454,428
政府其他撥入收入	303,144	303,144
規費收入	304,518	304,518
使用規費收入	304,518	304,518
其他收入	7,020	7,020
雜項收入	7,020	7,020
支出	26,282,745	26,282,745
人事支出	24,810,794	24,810,794
人事支出	24,810,794	24,810,794
業務支出	769,175	769,175
業務支出	769,175	769,175
折舊、折耗及攤銷	390,745	390,745
固定資產折舊	389,859	389,859
無形資產攤銷	886	886
其他支出	312,031	312,031
其他支出	312,031	312,031
本期賸餘（短絀）	815,160	815,160
期初淨資產		30,863,614
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		31,678,774

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 115 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	27,097,905		27,097,905	收入
財產收入	28,795		28,795	財產收益
政府撥入收入	26,757,572		26,757,572	政府撥入收入
規費收入	304,518		304,518	規費收入
其他收入	7,020		7,020	其他收入
基金用途	25,892,000	390,745	26,282,745	支出
用人費用	24,810,794		24,810,794	人事支出
服務費用	563,520	205,655	769,175	業務支出
材料及用品費	20,925	-20,925		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	184,730	-184,730		
		390,745	390,745	折舊、折耗及攤銷
其他	312,031		312,031	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,205,905	-390,745	815,160	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,320,955	16,542,659	30,863,614	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	15,526,860	16,151,914	31,678,774	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」56萬3,520元與會計科目「業務支出」76萬9,175元間之調整數20萬5,655元，係「材料及用品費」2萬925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)18萬4,730元之調整數合計。

二、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」39萬745元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。