

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 115 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 115 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 1-3 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 7-8 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 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	147,838,000	11,190,728	10,766,552	424,176	3.94	38,288,633	37,509,980	778,653	2.08
勞務收入	131,000								
服務收入	131,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	222,000	49,550	25,000	24,550	98.20	78,345	50,000	28,345	56.69
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	192,000	49,550	25,000	24,550	98.20	78,345	50,000	28,345	56.69
政府撥入收入	146,306,000	11,142,717	10,741,552	401,165	3.73	37,900,289	37,195,980	704,309	1.89
公庫撥款收入	146,306,000	11,143,119	10,741,552	401,567	3.74	37,597,547	37,195,980	401,567	1.08
政府其他撥入收入		-402	0	-402		302,742	0	302,742	
規費收入	1,135,000	-2,000		-2,000		302,518	260,000	42,518	16.35
使用規費收入	1,135,000	-2,000	0	-2,000		302,518	260,000	42,518	16.35
其他收入	44,000	461		461		7,481	4,000	3,481	87.03
雜項收入	44,000	461	0	461		7,481	4,000	3,481	87.03
基金用途	152,330,000	8,864,478	10,766,552	-1,902,074	-17.67	34,756,478	37,509,980	-2,753,502	-7.34
國民教育計畫	143,877,000	8,743,948	10,333,649	-1,589,701	-15.38	34,615,317	37,019,924	-2,404,607	-6.50
一般行政管理計畫	1,947,000	21,340	138,903	-117,563	-84.64	41,971	196,056	-154,085	-78.59
建築及設備計畫	6,506,000	99,190	294,000	-194,810	-66.26	99,190	294,000	-194,810	-66.26
購建固定資產	6,476,000	99,190	294,000	-194,810	-66.26	99,190	294,000	-194,810	-66.26
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,492,000	2,326,250		2,326,250		3,532,155		3,532,155	
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					17,853,110	11,613,000	6,240,110	53.73

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

一、452租金收入：實際數78,345元，較預算分配數超收28,345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74,325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37,597,547元。

- (1) 115年1至2月教育局撥入地方教育發展基金分配數37,195,980元。
- (2) 53123199-教育局補助114年9月1日至12月31日調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費，增撥公立高中以下學校經費差額401,567元。

三、46Y政府其他撥入收入：實際數302,742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0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，未支用餘款移回11,360元)
- (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)
- (13) RA4352-(誤入待繳回)教育部補助114學年度國民中小學全日課程最後一節課安排活動、實作或選修性質課程獎勵金10,958元。

四、473使用規費收入：實際數302,518元，較預算分配數超收42,518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264,004元。(收支對列)
- (2) 開放停車場收入38,514元。(收支對列)

五、4Y雜項收入：實際數7,481元，較預算分配數超收3,481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) 教職員工費etag卡100元。
- (3) 學生財物賠償收入250元。
- (4) 114年12月電動車充電樁充電費用1,846元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

(5) 114年12月活化校園餘裕空間公共管理費4,698元。

(6) 環保局退還114年度至美樓等耐震補強工程暨外牆整修工程末期空氣污染防治費93元。

(7) 114年11月本土語文泰雅族語教師鐘點費分攤款268元。

六、5L一般行政管理計畫：業務費核實支用。

七、5M建築及設備計畫：

(一)5M4其他設備：實際數99,190元，預算分配數294,000元，較預算分配數短支194,810元。

1. 機械及設備：(資訊設備)年度預算分配數165,000元，係汰換平板電腦財物採購分配數165,000元尚未完成驗收付款。

2. 雜項設備：(班級設備)年度預算分配數129,000元，係(1)快速印刷機1臺實支數99,190元，結餘款810元。(2)空氣清淨機1臺分配數29,000元已採購未付款。

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 115 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				8,743,948	10,333,649	-1,589,701	-15.38
		累計數				34,615,317	37,019,924	-2,404,607	-6.50

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

40501213-5

資本資產明細表

中華民國 115 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	61,789,030	-45,246,371	148,690	1,774	-784,019	15,905,556	
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			-12,368	3,938,726	
機械及設備	25,138,918	-18,968,918			-460,334	5,709,666	
交通及運輸設備	4,171,117	-2,849,209	49,500		-72,969	1,298,439	
雜項設備	20,289,849	-15,287,968	99,190		-238,348	4,862,723	
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：

- 1.交通及運輸設備：增加數計49,500元，變動原因為：(1)受贈：課後輔導費購置直立式廣告機等設備計49,500元。
 - 2.雜項設備：增加數計99,190元，變動原因為：(1)增置：汰換數位快速印刷機等設備計99,190元。
 - 3.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115年2月止累計攤銷金額1,774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

40501213-6

資本資產明細表

中華民國 115 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	21,054			1,774		19,280	

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49,500元，變動原因為：(1)受贈：課後輔導費購置直立式廣告機等設備計49,500元。
 - 2.雜項設備：增加數計99,190元，變動原因為：(1)增置：汰換數位快速印刷機等設備計99,190元。
 - 3.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115年2月止累計攤銷金額1,774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 115 年 2 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 其他 總計		610,000			610,000	294,000	99,190		99,190	33.74	-194,810	-66.26			16.26

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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	45,914,563	100.00	負 債	12,155,897	26.48
流動資產	25,661,553	55.89	流動負債	5,681,258	12.37
現金	23,858,847	51.96	應付款項	5,681,258	12.37
銀行存款	23,738,847	51.70	應付代收款	5,681,258	12.37
銀行存款-公庫存款	15,880,657	34.59	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,626,123	10.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	610,164	1.33	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,474,639	14.10
銀行存款-教育儲蓄	2,621,903	5.71	什項負債	6,474,639	14.10
戶			存入保證金	3,117,063	6.79
零用及週轉金	120,000	0.26	應付退休及離職金	3,357,576	7.31
應收款項	304,921	0.66	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	304,921	0.66	淨資產	33,758,666	73.52
預付款項	1,497,785	3.26	淨資產	33,758,666	73.52
預付費用	1,497,785	3.26	淨資產	33,758,666	73.52
長期貸墊款及準備金	3,407,323	7.42	累積餘額	30,863,614	67.22

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,407,323	7.42	本期賸餘	2,895,052	6.31
退休及離職準備金	3,357,576	7.31	淨資產調整數		
其他準備金	49,747	0.11	合計：	45,914,563	
其他準備金-其他	49,747	0.11			
固定資產	15,886,276	34.60			
土地改良物	76,722	0.17			
土地改良物	7,672,170	16.71			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-16.54			
房屋建築及設備	3,938,726	8.58			
房屋建築及設備	4,495,922	9.79			
累計折舊-房屋建築及設備	-557,196	-1.21			
機械及設備	5,709,666	12.44			
機械及設備	25,138,918	54.75			
累計折舊-機械及設備	-19,429,252	-42.32			
交通及運輸設備	1,298,439	2.83			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,220,617	9.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,922,178	-6.36			
雜項設備	4,862,723	10.59			
雜項設備	20,389,039	44.41			
累計折舊-雜項設備	-15,526,316	-33.82			
無形資產	19,280	0.04			
無形資產	19,280	0.04			
電腦軟體	19,280	0.04			
其他資產	940,131	2.05			
什項資產	940,131	2.05			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	937,531	2.04			
代管資產	4,798,850,896	10,451.70			
代管資產-土地	4,480,905,810	9,759.23			

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2月28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	28,055,081	61.10			
代管資產-其他政府	289,890,005	631.37			
應付代管資產	-4,798,850,896	-10,451.70			
合計：	45,914,563				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,240,228	38,338,133
財產收益	49,550	78,345
財產孳息收入	49,550	78,345
政府撥入收入	11,142,717	37,900,289
公庫撥款收入	11,143,119	37,597,547
政府其他撥入收入	-402	302,742
規費收入	-2,000	302,518
使用規費收入	-2,000	302,518
其他收入	49,961	56,981
受贈收入	49,500	49,500
雜項收入	461	7,481
支出	9,160,336	35,443,081
人事支出	8,312,315	33,123,109
人事支出	8,312,315	33,123,109
業務支出	411,975	1,181,150
業務支出	411,975	1,181,150
折舊、折耗及攤銷	395,048	785,793
固定資產折舊	394,160	784,019
無形資產攤銷	888	1,774
其他支出	40,998	353,029
其他支出	40,998	353,029
本期賸餘（短絀）	2,079,892	2,895,052
期初淨資產		30,863,614
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		33,758,666

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 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	38,288,633	49,500	38,338,133	收入
財產收入	78,345		78,345	財產收益
政府撥入收入	37,900,289		37,900,289	政府撥入收入
規費收入	302,518		302,518	規費收入
其他收入	7,481	49,500	56,981	其他收入
基金用途	34,756,478	686,603	35,443,081	支出
用人費用	33,123,109		33,123,109	人事支出
服務費用	931,923	249,227	1,181,150	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	228,302	-228,302		
		785,793	785,793	折舊、折耗及攤銷
其他	353,029		353,029	其他支出
購建固定資產、無形資產、非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	99,190	-99,190		
本期賸餘(短絀)	3,532,155	-637,103	2,895,052	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	17,853,110	15,905,556	33,758,666	期末淨資產

註：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、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9萬9,190元，其中9萬9,190元係購置財產等，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」93萬1,923元與會計科目「業務支出」118萬1,150元間之調整數24萬9,227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)22萬8,302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4萬9,500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」78萬5,793元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。