

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 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 115 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 7-8 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 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	147,838,000	11,735,804	11,462,320	273,484	2.39	50,024,437	48,972,300	1,052,137	2.15
勞務收入	131,000								
服務收入	131,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	222,000	34,124	25,000	9,124	36.50	112,469	75,000	37,469	49.96
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	192,000	34,124	25,000	9,124	36.50	112,469	75,000	37,469	49.96
政府撥入收入	146,306,000	11,327,120	11,143,320	183,800	1.65	49,227,409	48,339,300	888,109	1.84
公庫撥款收入	146,306,000	11,143,320	11,143,320	0		48,740,867	48,339,300	401,567	0.83
政府其他撥入收入		183,800	0	183,800		486,542	0	486,542	
規費收入	1,135,000	272,209	290,000	-17,791	-6.13	574,727	550,000	24,727	4.50
使用規費收入	1,135,000	272,209	290,000	-17,791	-6.13	574,727	550,000	24,727	4.50
其他收入	44,000	102,351	4,000	98,351	2,458.78	109,832	8,000	101,832	1,272.90
雜項收入	44,000	102,351	4,000	98,351	2,458.78	109,832	8,000	101,832	1,272.90
基金用途	152,330,000	11,077,749	11,462,320	-384,571	-3.36	45,834,227	48,972,300	-3,138,073	-6.41
國民教育計畫	143,877,000	10,697,071	11,203,667	-506,596	-4.52	45,312,388	48,223,591	-2,911,203	-6.04
一般行政管理計畫	1,947,000	285,678	177,653	108,025	60.81	327,649	373,709	-46,060	-12.33
建築及設備計畫	6,506,000	95,000	81,000	14,000	17.28	194,190	375,000	-180,810	-48.22
購建固定資產	6,476,000	95,000	81,000	14,000	17.28	194,190	375,000	-180,810	-48.22
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,492,000	658,055		658,055		4,190,210		4,190,210	
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					18,511,165	11,613,000	6,898,165	59.40

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

一、452租金收入：實際數112,469元，較預算分配數超收37,469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108,449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48,740,867元，較預算分配數超收401,567元，係教育局補助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收入較預期增加。

(1) 115年1至3月教育局撥入地方教育發展基金分配數48,339,300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486,542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) 53110263-RA4349教育部補助114學年度精進國民中小學教師教學專業與課程品質計畫第1期經費7,700元。(115年撥入35,000元，114年度已認列27,300元)

(5) 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)

(6) 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)

(7) 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)

(8) 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)

(9) 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)

(10) 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)

(11) 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)

(12) 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)

(13) 53110515-RA4543教育部補助114年9至12月時薪制特教助理員服務經費187,058元。

(14) 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574,727元，較預算分配數超收24,727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503,874元。(收支對列)

(2) 開放停車場收入40,853元。(收支對列)

(3) 教職員工停車收入30,000元。(收支對列)

五、4YY雜項收入：實際數109,832元，較預算分配數超收101,832元，主要係114年度清寒學生餐費補助預算不足款增撥繳庫。

(1) 數位學生證補卡費用1,469元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

- (2) 教職員工差勤卡費用53元。
- (3) 教職員工etag卡費用100元。
- (4) 學生財物賠償收入250元。
- (5) 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污費93元。
- (6) 收114年11月本土語文泰雅族語教師鐘點費分攤款268元。
- (7) 收114年12月電動車充電樁充電費用1,846元。
- (8) 收114年12月活化校園餘裕空間公共管理費4,698元。
- (9) 收114年度清寒學生餐費補助預算不足款增撥繳庫101,055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194,190元，預算分配數375,000元，較預算分配數短支180,810元。

1. 機械及設備：(資訊設備)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)(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臺實支數14,000元，結餘款15,000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 115 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				10,697,071	11,203,667	-506,596	-4.52
		累計數				45,312,388	48,223,591	-2,911,203	-6.04

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 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>	61,789,030	-45,246,371	243,690	2,660	-1,172,873	15,610,816	
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			-18,552	3,932,542	
機械及設備	25,138,918	-18,968,918			-690,163	5,479,837	
交通及運輸設備	4,171,117	-2,849,209	49,500		-109,584	1,261,824	
雜項設備	20,289,849	-15,287,968	194,190		-354,574	4,841,497	
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194,190元，變動原因為：(1)增置：汰換數位快速印刷機等設備計194,190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115年3月止累計攤銷金額2,660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 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			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	21,054			2,660		18,394	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：

- 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194,190元，變動原因為：(1)增置：汰換數位快速印刷機等設備計194,190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115年3月止累計攤銷金額2,660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 3 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 其他 總計		610,000			610,000	375,000	194,190		194,190	51.78	-180,810	-48.22			31.83

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 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	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	49,999,293	100.00	負 債	15,877,312	31.76
流動資產	30,012,719	60.03	流動負債	9,371,305	18.74
現金	28,237,218	56.48	應付款項	9,371,305	18.74
銀行存款	28,117,218	56.24	應付代收款	9,371,305	18.74
銀行存款-公庫存款	16,565,917	33.13	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,401,957	12.80	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,389,961	2.78	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,506,007	13.01
銀行存款-教育儲蓄	3,759,383	7.52	什項負債	6,506,007	13.01
戶			存入保證金	3,137,063	6.27
零用及週轉金	120,000	0.24	應付退休及離職金	3,368,944	6.74
應收款項	277,621	0.56	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	277,621	0.56	淨資產	34,121,981	68.24
預付款項	1,497,880	3.00	淨資產	34,121,981	68.24
預付費用	1,497,880	3.00	淨資產	34,121,981	68.24
長期貸墊款及準備金	3,418,691	6.84	累積餘額	30,863,614	61.73

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,418,691	6.84	本期賸餘	3,258,367	6.52
退休及離職準備金	3,368,944	6.74	淨資產調整數		
其他準備金	49,747	0.10	合計：	49,999,293	
其他準備金-其他	49,747	0.10			
固定資產	15,592,422	31.19			
土地改良物	76,722	0.15			
土地改良物	7,672,170	15.34			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-15.19			
房屋建築及設備	3,932,542	7.87			
房屋建築及設備	4,495,922	8.99			
累計折舊-房屋建築及設備	-563,380	-1.13			
機械及設備	5,479,837	10.96			
機械及設備	25,138,918	50.28			
累計折舊-機械及設備	-19,659,081	-39.32			
交通及運輸設備	1,261,824	2.52			

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	4,220,617	8.44			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,958,793	-5.92			
雜項設備	4,841,497	9.68			
雜項設備	20,484,039	40.97			
累計折舊-雜項設備	-15,642,542	-31.29			
無形資產	18,394	0.04			
無形資產	18,394	0.04			
電腦軟體	18,394	0.04			
其他資產	957,067	1.91			
什項資產	957,067	1.91			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	954,467	1.91			
代管資產	4,822,220,645	9,644.58			
代管資產-土地	4,492,032,000	8,984.19			

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3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	27,893,355	55.79			
代管資產-其他政府	302,295,290	604.60			
應付代管資產	-4,822,220,645	-9,644.58			
合計：	49,999,293				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,735,804	50,073,937
財產收益	34,124	112,469
財產孳息收入	34,124	112,469
政府撥入收入	11,327,120	49,227,409
公庫撥款收入	11,143,320	48,740,867
政府其他撥入收入	183,800	486,542
規費收入	272,209	574,727
使用規費收入	272,209	574,727
其他收入	102,351	159,332
受贈收入		49,500
雜項收入	102,351	109,832
支出	11,372,489	46,815,570
人事支出	9,798,989	42,922,098
人事支出	9,798,989	42,922,098
業務支出	1,010,844	2,191,994
業務支出	1,010,844	2,191,994
折舊、折耗及攤銷	389,740	1,175,533
固定資產折舊	388,854	1,172,873
無形資產攤銷	886	2,660
其他支出	172,916	525,945
其他支出	172,916	525,945
本期賸餘（短絀）	363,315	3,258,367
期初淨資產		30,863,614
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		34,121,981

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 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	50,024,437	49,500	50,073,937	收入
財產收入	112,469		112,469	財產收益
政府撥入收入	49,227,409		49,227,409	政府撥入收入
規費收入	574,727		574,727	規費收入
其他收入	109,832	49,500	159,332	其他收入
基金用途	45,834,227	981,343	46,815,570	支出
用人費用	42,922,098		42,922,098	人事支出
服務費用	1,819,229	372,765	2,191,994	業務支出
材料及用品費	126,363	-126,363		
租金、償債、利息及相關手續費	16,800	-16,800		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	229,302	-229,302		
其他	525,945	1,175,533	1,175,533	折舊、折耗及攤銷
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	194,190	-194,190	525,945	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,190,210	-931,843	3,258,367	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	18,511,165	15,610,816	34,121,981	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 115 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、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19萬4,190元，其中19萬4,190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」181萬9,229元與會計科目「業務支出」219萬1,994元間之調整數37萬2,765元，係「材料及用品費」12萬6,363元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬6,800元、「稅捐及規費(強制費)」300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）22萬9,302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」117萬5,533元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。