

4-0501213

臺北市政府教育局主管

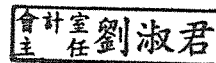
臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 3 月份

主辦會計人員 劉淑君



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108年3月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁
二、平衡表	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表	第 5-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 9 頁
六、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 10 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄)	第 11 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	141,214,000	12,229,733	12,240,500	-10,767	-0.09	49,448,676	49,363,500	85,176	0.17
勞務收入	43	130,000					900		900	
服務收入	431	130,000					900		900	
財產收入	45	640,000	125,780	142,500	-16,720	-11.73	323,061	292,500	30,561	10.45
財產處分收入	451	55,000								
其他財產收入	45Y	585,000	125,780	142,500	-16,720	-11.73	323,061	292,500	30,561	10.45
政府撥入收入	46	140,281,000	12,098,000	12,098,000			49,031,000	49,031,000		
公庫撥款收入	462	140,281,000	12,098,000	12,098,000			49,031,000	49,031,000		
其他收入	4Y	163,000	5,953		5,953		93,715	40,000	53,715	134.29
雜項收入	4YY	163,000	5,953		5,953		93,715	40,000	53,715	134.29
基金用途	5	145,144,000	11,968,939	12,240,500	-271,561	-2.22	47,539,775	49,363,500	-1,823,725	-3.69
國民教育計畫	53	118,766,000	8,867,334	8,926,055	-58,721	-0.66	37,855,695	38,505,920	-650,225	-1.69
一般行政管理計畫	5L	21,310,000	1,497,745	1,398,445	99,300	7.10	7,813,458	8,941,580	-1,128,122	-12.62
建築及設備計畫	5M	5,068,000	1,603,860	1,916,000	-312,140	-16.29	1,870,622	1,916,000	-45,378	-2.37
購建固定資產		5,032,000	1,603,860	1,916,000	-312,140	-16.29	1,870,622	1,916,000	-45,378	-2.37
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,930,000	260,794		260,794		1,908,901		1,908,901	
期初基金餘額	71	7,344,000					7,684,118	7,344,000	340,118	4.63
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,414,000					9,593,019	7,344,000	2,249,019	30.62

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：1. 服務收入：代理教師甄選報名收入覈實繳庫。2. 其他財產收入：場地開放收入較預期高超收。3. 雜項收入：數位學生證補卡費、非營利幼兒園107年度水電費等覈實繳庫。4. 一般行政管理計畫：用人費用覈實支付賸餘。5. 建築及設備計畫：覈實支付107年度教育局統籌款266,762元；各項設備覈實支付賸餘款312,140元。

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108年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	4,121,247,042	100.00	負債	2	4,111,654,023	99.77
流動資產	11	15,872,060	0.39	流動負債	21	4,609,216	0.11
現金	111	15,512,060	0.38	應付款項	212	4,609,216	0.11
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,609,216	0.11
銀行存款	1112	15,392,060	0.37	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,050,808	0.22	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,197,203	0.10	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	530,149	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,613,900	0.04	其他負債	22	4,107,044,807	99.66
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,107,044,807	99.66
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	1,735,630	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,744,880	0.07
預付款項	115	360,000	0.01	應付代管資產	2214	4,102,564,297	99.55
預付費用	1154	360,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

註：1. 代管資產-其他政府係國有土地價值268,985,700元，市有財管系統未入帳。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

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108年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	2,807,091	0.07	基金餘額	3	9,593,019	0.23
準備金	124	2,807,091	0.07	基金餘額	31	9,593,019	0.23
退休及離職準備金	1241	2,744,880	0.07	基金餘額	311	9,593,019	0.23
其他準備金	124Y	62,211	0.00	累積餘額	3111	7,684,118	0.19
其他準備金-其他	124Y-2	62,211	0.00	本期賸餘	3112	1,908,901	0.05
其他資產	13	4,102,567,891	99.55	合計：		4,121,247,042	
什項資產	131	4,102,567,891	99.55				
暫付及待結轉帳項	1315	3,594	0.00				
代管資產	1316	4,102,564,297	99.55				
代管資產-土地	1316-1	3,790,152,000	91.97				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	43,426,597	1.05				
代管資產-其他政府	1316-3	268,985,700	6.53				
合計：		4,121,247,042					

註：1. 代管資產-其他政府係國有土地價值268,985,700元，市有財管系統未入帳。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0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 108 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	
國民教育計畫		本月數				8,867,334	8,926,055	-58,721	-0.66
		累計數				37,855,695	38,505,920	-650,225	-1.69

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產	56,332,790	-40,610,256	1,639,860		930,399		-65,420	16,366,575		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	7,672,170	-7,334,049					-24,504	313,617		
房屋及建築	2,963,261	-175,182					-12,222	2,775,857		
機械及設備	25,834,634	-19,845,517					-602,923	5,386,194		
交通及運輸設備	2,143,843	-1,025,563					-59,175	1,059,105		

註：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 3 月份

40501213-6

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	17,713,213	-12,229,945	1,639,860	(1)	929,825	(5)	1.增加數 計1,639,860元， 變動原因 為：(1)增置：校 園能源翻新補助 計畫購置一對一 分離式冷氣 機1,603,860元。(4)受贈：應付代收 款捐款購置保險 櫃1臺25,000元及 驗鈔 機1臺11,000元。2 .減少數 計929,825元，變 動原因為：(5)報 廢：年度經財政	633,404	6,826,707	

註：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501213-7

中華民國 108 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產 電腦軟體	5,669				574	(11)		5,095	(1)電腦軟 體5,095元不 入財產管理系 統，另依規定 管理。(2)減 少數變動原因 為：(11)無形 資產攤銷：截 至108年3月止 累計攤銷金 額574元。	
權利 遞耗資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
其他 負債 長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
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		1,409,000			1,409,000									
機械及設備		1,409,000			1,409,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		2,071,000			2,071,000	1,916,000	1,603,860	1,603,860	83.71	-312,140	-16.29			
雜項設備		2,071,000			2,071,000	1,916,000	1,603,860	1,603,860	83.71	-312,140	-16.29	各項設備執行騰餘款312,140元。		
購建中固定資產														
總計		3,480,000			3,480,000	1,916,000	1,603,860	1,603,860	83.71	-312,140	-16.29			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

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 108 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減(一)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	1,552,000		1,552,000		266,762		266,762		266,762				
541 遞延修繕房屋建築費	1,552,000		1,552,000		266,762		266,762		266,762				
542 其他遞延支出													
總計	1,588,000		1,588,000		266,762	0.00	266,762		266,762	0.00			

覈實支付107年度教育局統籌款266,762元