

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 7 月份

主辦會計人員 劉淑君

會計室主任劉淑君

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7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 5-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 11-12 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 13 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 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 108 年 7 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	12,160,039	11,636,000	524,039	4.50	88,921,554	88,144,250	777,304	0.88
勞務收入	43	130,000	1,800	65,000	-63,200	-97.23	2,700	65,000	-62,300	-95.85
服務收入	431	130,000	1,800	65,000	-63,200	-97.23	2,700	65,000	-62,300	-95.85
財產收入	45	640,000	113,480		113,480		670,166	434,250	235,916	54.33
財產處分收入	451	55,000	25,080		25,080		26,580		26,580	
其他財產收入	45Y	585,000	88,400		88,400		643,586	434,250	209,336	48.21
政府撥入收入	46	140,281,000	12,030,447	11,531,000	499,447	4.33	88,134,802	87,525,000	609,802	0.70
公庫撥款收入	462	140,281,000	12,026,947	11,531,000	495,947	4.30	88,020,947	87,525,000	495,947	0.57
政府其他撥入收入	46Y		3,500		3,500		113,855		113,855	
其他收入	4Y	163,000	14,312	40,000	-25,688	-64.22	113,886	120,000	-6,114	-5.10
雜項收入	4YY	163,000	14,312	40,000	-25,688	-64.22	113,886	120,000	-6,114	-5.10
基金用途	5	145,144,000	9,881,922	11,636,000	-1,754,078	-15.07	87,810,694	92,074,250	-4,263,556	-4.63
國民教育計畫	53	118,766,000	8,349,236	8,686,520	-337,284	-3.88	72,160,827	73,813,395	-1,652,568	-2.24
一般行政管理計畫	5L	21,310,000	1,395,953	1,506,505	-110,552	-7.34	13,504,512	14,729,380	-1,224,868	-8.32
建築及設備計畫	5M	5,068,000	136,733	1,442,975	-1,306,242	-90.52	2,145,355	3,531,475	-1,386,120	-39.25
購建固定資產		5,032,000	136,733	1,406,975	-1,270,242	-90.28	2,145,355	3,495,475	-1,350,120	-38.62
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,930,000	2,278,117		2,278,117		1,110,860	-3,930,000	5,040,860	-128.27
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					8,794,978	3,414,000	5,380,978	157.62

※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. 財產處分收入：報廢財產殘值覈實繳庫。3. 其他財產收入：場地開放收入較預期高超收。4. 公庫撥款收入：增列教育局補助款。5. 政府其他撥入收入：教育部專案補助款。6. 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。7. 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346,640元；校園空間為配合非營利幼兒園建置重整規劃，非營利幼兒園建置工程與專科教室搬遷併案發包，預定之電腦教室尚未搬遷，惟電腦與資訊周邊設備已完成共同供應契約之訂購；電腦軟體購置10,000元以下軟體移列28A電子計算機軟體服務費36,000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7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	4,120,172,981	100.00	負債	2	4,111,378,003	99.79
流動資產	11	14,952,075	0.36	流動負債	21	4,502,113	0.11
現金	111	14,538,637	0.35	應付款項	212	4,502,113	0.11
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,502,113	0.11
銀行存款	1112	14,418,637	0.35	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,199,329	0.20	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,709,921	0.09	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	512,866	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,996,521	0.05	其他負債	22	4,106,875,890	99.68
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,106,875,890	99.68
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,224,530	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,744,111	0.07
預付款項	115	413,438	0.01	應付代管資產	2214	4,101,907,249	99.56
預付費用	1154	413,438	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7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	2,806,322	0.07	基金餘額	3	8,794,978	0.21
準備金	124	2,806,322	0.07	基金餘額	31	8,794,978	0.21
退休及離職準備金	1241	2,744,111	0.07	基金餘額	311	8,794,978	0.21
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	1,110,860	0.03
其他資產	13	4,102,414,584	99.57	合計：		4,120,172,981	
什項資產	131	4,102,414,584	99.57				
暫付及待結轉帳項	1315	507,335	0.01				
代管資產	1316	4,101,907,249	99.56				
代管資產-土地	1316-1	3,790,152,000	91.99				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	42,769,549	1.04				
代管資產-其他政府	1316-3	268,985,700	6.53				
合計：		4,120,172,981					

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 7 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				8,349,236	8,686,520	-337,284	-3.88
		累計數				72,160,827	73,813,395	-1,652,568	-2.24

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 7 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				
資產	56,332,790	-40,610,256	1,945,400		3,040,874		711,668	15,338,728		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	7,672,170	-7,334,049					-57,176	280,945		
房屋及建築	2,963,261	-175,182					-28,518	2,759,561		

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

40501213-6

中華民國 108 年 7 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				
機械及設備	25,834,634	-19,845,517	185,040	(1)	1,563,409	(5)	1.增加數 計185,040元，變 動原因為：(1)增 置：數位顯微 鏡1臺、平板電腦 等146,040元。(4) 受贈：應付代收 款捐款購置直立 式電子廣告 機1臺39,000元。2 .減少數 計1,563,409元， 變動原因 為：(5)報廢：年 度經財政局核准 報廢個人電 腦、單槍投影機	168,841	4,779,589	

註：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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				
交通及運輸設備	2,143,843	-1,025,563					等1,563,409元。	-138,075	980,205	

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

40501213-8

中華民國 108 年 7 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				
雜項設備	17,713,213	-12,229,945	1,760,360	(1)	1,476,125	(5)	1.增加數 計1,760,360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、撞球桌 等1,724,360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1,476,125元， 變動原因	766,596	6,534,099	

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 7 月份

40501213-9

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				1,340	(11)	為：(5)報廢：年 度經財政局核准 報廢冷氣機、鑽 孔機 等1,476,125元。 減少數變動原因 為：(11)無形資 產攤銷：截 至108年7月止累 計攤銷金 額1,340元。	4,329	(1)電腦軟 體4,329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7月止 累計攤銷金 額1,340元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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				
權利										
遞耗資產										
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

40501213-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	1,409,000	146,040		146,040	10.36	-1,262,960	-89.64	校園空間為配合非營利幼兒園建置重整規劃，非營利幼兒園建置工程與專科教室搬遷併案發包，預定之電腦教室尚未搬遷，致進度落後，惟電腦與資訊周邊設備已完成共同供應契約之訂購，以縮短執行期間，俾提升預算執行成效。	
機械及設備		1,409,000			1,409,000	1,409,000	146,040		146,040	10.36	-1,262,960	-89.64		
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	2,071,000	1,724,360		1,724,360	83.26	-346,640	-16.74		
雜項設備		2,071,000			2,071,000	2,071,000	1,724,360		1,724,360	83.26	-346,640	-16.74		
購建中固定資產														
雜項設備														

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	%		
購建中固定資產														
總計		3,480,000			3,480,000	3,480,000	1,870,400		1,870,400	53.75	-1,609,600	-46.25		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
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 7 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	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體購置10,000元以下軟體 移列28A電子計算機軟體服務 費36,000元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	1,552,000		1,552,000	15,475	274,955	1,776.77	274,955		259,480	1,676.77		
541 遞延修繕房屋建築費	1,552,000		1,552,000	15,475	274,955	1,777	274,955		259,480	1,676.77	(1)覈實支付107年度教育局統籌 款266,762元。(2)工程管理費覈實 支付8,193元。	
542 其他遞延支出												
總計	1,588,000		1,588,000	51,475	274,955	534.15	274,955		223,480	434.15		