

4-0501213

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 108 年 8 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8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 5-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 12-13 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 14 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 15 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 8 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	17,498,978	17,497,000	1,978	0.01	106,420,532	105,641,250	779,282	0.74
勞務收入	43	130,000	3,000	65,000	-62,000	-95.38	5,700	130,000	-124,300	-95.62
服務收入	431	130,000	3,000	65,000	-62,000	-95.38	5,700	130,000	-124,300	-95.62
財產收入	45	640,000	5,480		5,480		675,646	434,250	241,396	55.59
財產處分收入	451	55,000	1,130		1,130		27,710		27,710	
其他財產收入	45Y	585,000	4,350		4,350		647,936	434,250	213,686	49.21
政府撥入收入	46	140,281,000	17,488,000	17,432,000	56,000	0.32	105,622,802	104,957,000	665,802	0.63
公庫撥款收入	462	140,281,000	17,432,000	17,432,000			105,452,947	104,957,000	495,947	0.47
政府其他撥入收入	46Y		56,000		56,000		169,855		169,855	
其他收入	4Y	163,000	2,498		2,498		116,384	120,000	-3,616	-3.01
雜項收入	4YY	163,000	2,498		2,498		116,384	120,000	-3,616	-3.01
基金用途	5	145,144,000	10,038,177	17,497,000	-7,458,823	-42.63	97,848,871	109,571,250	-11,722,379	-10.70
國民教育計畫	53	118,766,000	8,657,883	16,042,855	-7,384,972	-46.03	80,818,710	89,856,250	-9,037,540	-10.06
一般行政管理計畫	5L	21,310,000	1,379,094	1,441,170	-62,076	-4.31	14,883,606	16,170,550	-1,286,944	-7.96
建築及設備計畫	5M	5,068,000	1,200	12,975	-11,775	-90.75	2,146,555	3,544,450	-1,397,895	-39.44
購建固定資產		5,032,000	1,200	12,975	-11,775	-90.75	2,146,555	3,508,450	-1,361,895	-38.82
其他		36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,930,000	7,460,801		7,460,801		8,571,661	-3,930,000	12,501,661	-318.11
期初基金餘額	71	7,343,556					7,684,118	7,343,556	340,562	4.64
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,413,556					16,255,779	3,413,556	12,842,223	376.21

※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：代理教師甄選報名費實繳庫。2. 財產處分收入：報廢財產殘值費實繳庫。3. 其他財產收入：場地開放費實繳庫。4. 公庫撥款收入：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年度水電費等費實繳庫。7. 國民教育計畫：預付107學年度考績獎金。8. 建築及設備計畫：費實支付107年度教育局統籌款266,762元；各項設備費實支付賸餘款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元以下軟體移列經常門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8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	4,127,963,979	100.00	負債	2	4,111,708,200	99.61
流動資產	11	22,266,800	0.54	流動負債	21	5,037,442	0.12
現金	111	15,824,346	0.38	應付款項	212	5,037,442	0.12
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	5,037,442	0.12
銀行存款	1112	15,704,346	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,631,114	0.23	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,522,829	0.09	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	553,882	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	4,106,670,758	99.48
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,106,670,758	99.48
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,169,530	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,758,241	0.07
預付款項	115	6,442,454	0.16	應付代管資產	2214	4,101,742,987	99.36
預付費用	1154	6,442,454	0.16	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8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	2,820,452	0.07	基金餘額	3	16,255,779	0.39
準備金	124	2,820,452	0.07	基金餘額	31	16,255,779	0.39
退休及離職準備金	1241	2,758,241	0.07	基金餘額	311	16,255,779	0.39
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	8,571,661	0.21
其他資產	13	4,102,876,727	99.39	合計：		4,127,963,979	
什項資產	131	4,102,876,727	99.39				
暫付及待結轉帳項	1315	1,133,740	0.03				
代管資產	1316	4,101,742,987	99.36				
代管資產-土地	1316-1	3,790,152,000	91.82				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	42,605,287	1.03				
代管資產-其他政府	1316-3	268,985,700	6.52				
合計：		4,127,963,979					

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 8 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				8,657,883	16,042,855	-7,384,972	-46.03
		累計數				80,818,710	89,856,250	-9,037,540	-10.06
合 計		本月數				8,657,883	16,042,855	-7,384,972	-46.03
		累計數				80,818,710	89,856,250	-9,037,540	-10.06

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 8 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	2,659,912		3,041,066		390,389	15,731,769		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	7,672,170	-7,334,049					-65,344	272,777		
房屋及建築	2,963,261	-175,182					-32,592	2,755,487		

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 8 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	859,840	(4)	1,563,409	(5)	1.增加數 計859,840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、 應付代收款教育 局補助款平板電 腦、個人電腦 等674,800元。2. 減少數 計1,563,409元， 變動原因	-18,555	5,266,993	

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 8 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				
交通及運輸設備	2,143,843	-1,025,563					為：(5)報廢：年 度經財政局核准 報廢個人電 腦、單槍投影機 等1,563,409元。	-157,800	960,480	

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 8 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	1,800,072	(1)	1,476,125	(5)	1.增加數 計1,800,072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 等36,000元、教 育部補助電腦 桌39,712元。2.減 少數 計1,476,125元，	664,680	6,471,895	

註：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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				
購建中固定資產							變動原因 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。			

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

40501213-10

中華民國 108 年 8 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				
電腦軟體	5,669				1,532	(11)	減少數變動原因 為：(11)無形資 產攤銷：截 至108年8月止累 計攤銷金 額1,532元。	4,137	(1)電腦軟 體4,137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8月止 累計攤銷金 額1,532元。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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				
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

40501213-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	56,000		1,465,000	1,409,000	146,040		146,040	10	-1,262,960	-90	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	56,000		1,465,000	1,409,000	146,040		146,040	10	-1,262,960	-90		
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	-346,640	-17		
雜項設備		2,071,000			2,071,000	2,071,000	1,724,360		1,724,360	83	-346,640	-17		

※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

40501213-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	56,000		3,536,000	3,480,000	1,870,400		1,870,400	54	-1,609,600	-46		

※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 8 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		
522 購置權利												
54 遞延支出	1,552,000		1,552,000	28,450	276,155	970.67	276,155		247,705	870.67		
541 遞延修繕房屋建築費	1,552,000		1,552,000	28,450	276,155	971	276,155		247,705	871	(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9,393元。	
542 其他遞延支出												
總計	1,588,000		1,588,000	64,450	276,155	428.48	276,155		211,705	328.48		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立瑠公國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國108年8月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
9,631,114	9,693,325	-62,211	1. 其他準備金-其他62,211元。

臺北市立瑠國民中學
 銀行存款—保管款調節表
 中華民國108年8月31日

頁次：全1頁之1

摘要	日期			公庫支票號數	金額	
	年	月	日		小計	合計
(一)帳面結存						3,522,829
(二)減：本校已入帳支付科未入帳						-
(三)加：本校已出帳付款支付科未入帳						
(四)台北富邦銀行 公庫處 *****19****-*保管金存款						3,522,829

製表：

出納組長 黃貴蘭

主辦會計人員：

會計室主任 劉淑君

主辦出納人員：

教師兼總務主任 楊吳韋

機關長

臺北市立瑠國民中學 漫安琦

臺北市立瑠公國民中學



國有財產增減結存表(地方政府使用)

製表日期：民國108年09月02日

民國108年01月01日 起至 民國108年08月31日 止


頁次： 1 / 1

分類項目		單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期結存	
			數量	價值	數量	價值	數量	價值	數量	價值
土地	公務用	筆	6	268,985,700.00	0	0.00	0	0.00	6	268,985,700.00
		公頃	0.453200		0.000000		0.000000			
	公共用	筆	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
		公頃	0.000000		0.000000		0.000000			
土地改良物	公務用	個	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
	公共用	個	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
		平方公尺	0.00		0		0			
	宿舍	棟	0		0		0		0	
		平方公尺	0.00		0		0		0	
	其它	公務用	個		0		0		0	
		公共用	個		0		0		0	
總值			6.00	268,985,700.00	0	0.00	0	0.00	6	268,985,700.00

製表  覆核 

主辦財產管理人員 

主辦會計人員

機關首長 



連絡電話：

- 說明：1. 財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。
 2. 土地詳計筆數、面積、其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。
 3. 房屋詳計棟數、面積、其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。
 4. 房屋建築及設備-辦公房屋、宿舍為公務用財產。

臺北市立瑠公國民中學市有財產分類統計表

製表日期：民國108年09月02日

財產性質：公務用

中華民國 108年1月1日起至 108年8月31日止

頁次： 1 / 2

財產類別		上期結轉金額	本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存金額
一. 土地	筆數	10	0	0		10
	面積	17,547.00	0.00	0.00	0	17,547.00
	價值	3,807,699,000	0	17,547,000		3,790,152,000
土地改良物	數量	0	0	0	0	0
	價值	0	0	0		0
二. 房屋建築及設備	棟數	4	0	0		4
	數量	0	0	0		0
	面積	20,993.48	0.00	0.00	1,314,096	20,993.48
	價值	43,919,383	0	0		42,605,287
三. 機械及設備	數量	0	0	0	0	0
	價值	0	0	0		0
四. 交通及運輸設備	數量	0	0	0	0	0
	價值	0	0	0		0
五. 什項設備	數量	0	0	0	0	0
	價值	0	0	0		0
六. 有價證券	股數	0	0	0	0	0
	價值	0	0	0		0
七. 權利	數量	0	0	0	0	0
	價值	0	0	0		0
小計	總值	3,851,618,383	0	17,547,000	1,314,096	3,832,757,287

臺北市立瑠公國民中學市有財產分類統計表

製表日期：民國108年09月02日

財產性質：事業用

中華民國 108年1月1日起至 108年8月31日止

頁次： 2/ 2

財產類別		上期結轉金額	本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存金額
一. 土地	筆數	0	0	0		0
	面積	0.00	0.00	0.00	0	0.00
	價值	0	0	0		0
土地改良物	數量	4	0	0	65,344	4
	價值	338,121	0	0		272,777
二. 房屋建築及設備	棟數	1	0	0		1
	數量	0	0	0	32,592	0
	面積	38.72	0.00	0.00		38.72
	價值	2,788,079	0	0		2,755,487
三. 機械及設備	數量	884	65	58		891
	價值	5,989,117	859,840	15,638	1,566,326	5,266,993
四. 交通及運輸設備	數量	70	0	0		70
	價值	1,118,280	0	0	157,800	960,480
五. 什項設備	數量	539	45	56		528
	價值	5,483,268	1,800,072	14,762	796,683	6,471,895
六. 有價證券	股數	0	0	0		0
	價值	0	0	0	0	0
七. 權利	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0	0	0
小計	總值	15,716,865	2,659,912	30,400	2,618,745	15,727,632
合計	總值	3,867,335,248	2,659,912	17,577,400	3,932,841	3,848,484,919

備註：1. 財產價值以新臺幣(元)計算。

2. 土地詳計筆數及面積，面積以平方公尺為單位，計列至小數點下2位止。

3. 建物詳計棟數、數量及面積，其有建物標示者，以棟數計算，無建物標示者，以數量計算，面積以平方公尺為單位，計列至小數點下2位止。

業務單位

約管理員 徐新

會計單位核簽

會計室主任 劉淑君

機關首長

臺北市立瑠公國民中學 漫安琦

教師兼總務主任 楊昊章