

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 9 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9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 9 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	10,633,718	10,624,750	8,968	0.08	117,054,250	116,266,000	788,250	0.68
勞務收入	43	130,000					5,700	130,000	-124,300	-95.62
服務收入	431	130,000					5,700	130,000	-124,300	-95.62
財產收入	45	640,000	132,806	150,750	-17,944	-11.90	808,452	585,000	223,452	38.20
財產處分收入	451	55,000	9,750		9,750		37,460		37,460	
其他財產收入	45Y	585,000	123,056	150,750	-27,694	-18.37	770,992	585,000	185,992	31.79
政府撥入收入	46	140,281,000	10,474,000	10,474,000			116,096,802	115,431,000	665,802	0.58
公庫撥款收入	462	140,281,000	10,474,000	10,474,000			115,926,947	115,431,000	495,947	0.43
政府其他撥入收入	46Y						169,855		169,855	
其他收入	4Y	163,000	26,912		26,912		143,296	120,000	23,296	19.41
雜項收入	4YY	163,000	26,912		26,912		143,296	120,000	23,296	19.41
基金用途	5	145,144,000	15,975,726	10,624,750	5,350,976	50.36	113,824,597	120,196,000	-6,371,403	-5.30
國民教育計畫	53	118,766,000	14,437,288	9,236,245	5,201,043	56.31	95,255,998	99,092,495	-3,836,497	-3.87
一般行政管理計畫	5L	21,310,000	1,530,714	1,388,505	142,209	10.24	16,414,320	17,559,055	-1,144,735	-6.52
建築及設備計畫	5M	5,068,000	7,724		7,724		2,154,279	3,544,450	-1,390,171	-39.22
購建固定資產		5,032,000	7,724		7,724		2,154,279	3,508,450	-1,354,171	-38.60
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,930,000	-5,342,008		-5,342,008		3,229,653	-3,930,000	7,159,653	-182.18
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					10,913,771	3,413,556	7,500,215	219.72

※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. 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10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	4,121,836,460	100.00	負債	2	4,110,922,689	99.74
流動資產	11	16,138,334	0.39	流動負債	21	4,407,063	0.11
現金	111	15,719,896	0.38	應付款項	212	4,407,063	0.11
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,407,063	0.11
銀行存款	1112	15,599,896	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,313,122	0.25	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,741,910	0.07	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	548,343	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	4,106,515,626	99.63
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,106,515,626	99.63
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,164,530	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,772,371	0.07
預付款項	115	418,438	0.01	應付代管資產	2214	4,101,578,725	99.51
預付費用	1154	418,438	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10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	2,834,582	0.07	基金餘額	3	10,913,771	0.26
準備金	124	2,834,582	0.07	基金餘額	31	10,913,771	0.26
退休及離職準備金	1241	2,772,371	0.07	基金餘額	311	10,913,771	0.26
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	3,229,653	0.08
其他資產	13	4,102,863,544	99.54	合計：		4,121,836,460	
什項資產	131	4,102,863,544	99.54				
暫付及待結轉帳項	1315	1,284,819	0.03				
代管資產	1316	4,101,578,725	99.51				
代管資產-土地	1316-1	3,790,152,000	91.95				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	42,441,025	1.03				
代管資產-其他政府	1316-3	268,985,700	6.53				
合計：		4,121,836,460					

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 9 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				14,437,288	9,236,245	5,201,043	56.31
		累計數				95,255,998	99,092,495	-3,836,497	-3.87

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 9 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				
<b>資產</b>	56,332,790	-40,610,256	2,659,912		5,270,043		2,312,587	15,424,990		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	7,672,170	-7,334,049					-73,512	264,609		
房屋及建築	2,963,261	-175,182					-36,666	2,751,413		

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 9 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	(1)	3,629,595	(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3,629,595元， 變動原因	1,876,226	5,095,588	

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 9 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3,629,595元。	-177,525	940,755	

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 9 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)	1,638,725	(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1,638,725元，	724,064	6,368,679	

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 9 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1,638,725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  
 中華民國 108 年 9 月份

40501213-10

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				1,723	(11)	減少數變動原因 為：(11)無形資 產攤銷：截 至108年9月止累 計攤銷金 額1,723元。	3,946	(1)電腦軟 體3,946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9月止 累計攤銷金 額1,723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 9 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 9 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	10.00	-1,262,960	-90.00	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	10.00	-1,262,960	-90.00		
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	83.00	-346,640	-17.00		
雜項設備		2,071,000			2,071,000	2,071,000	1,724,360		1,724,360	83.00	-346,640	-17.00		
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

40501213-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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 9 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。  (1)覈實支付107年度教育局統籌 款266,762元、108年度教育局統籌 款1,200元。(2)工程管理費覈實支 付15,917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	28,450	283,879	997.82	283,879		255,429	897.82		
541 遞延修繕房屋建築費	1,552,000		1,552,000	28,450	283,879	998	283,879		255,429	897.82		
542 其他遞延支出												
總計	1,588,000		1,588,000	64,450	283,879	440.46	283,879		219,429	340.46		