

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 10 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10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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 10 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	12,336,192	12,181,400	154,792	1.27	129,390,442	128,447,400	943,042	0.73
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	155,274	55,000	100,274	182.32	963,726	640,000	323,726	50.58
財產處分收入	451	55,000		55,000	-55,000	-100.00	37,460	55,000	-17,540	-31.89
其他財產收入	45Y	585,000	155,274		155,274		926,266	585,000	341,266	58.34
政府撥入收入	46	140,281,000	12,087,000	12,087,000			128,183,802	127,518,000	665,802	0.52
公庫撥款收入	462	140,281,000	12,087,000	12,087,000			128,013,947	127,518,000	495,947	0.39
政府其他撥入收入	46Y						169,855		169,855	
其他收入	4Y	163,000	93,918	39,400	54,518	138.37	237,214	159,400	77,814	48.82
雜項收入	4YY	163,000	93,918	39,400	54,518	138.37	237,214	159,400	77,814	48.82
基金用途	5	145,144,000	12,340,365	12,181,400	158,965	1.30	126,164,962	132,377,400	-6,212,438	-4.69
國民教育計畫	53	118,766,000	8,938,705	9,222,111	-283,406	-3.07	104,194,703	108,314,606	-4,119,903	-3.80
一般行政管理計畫	5L	21,310,000	1,438,486	1,435,739	2,747	0.19	17,852,806	18,994,794	-1,141,988	-6.01
建築及設備計畫	5M	5,068,000	1,963,174	1,523,550	439,624	28.86	4,117,453	5,068,000	-950,547	-18.76
購建固定資產		5,032,000	1,963,174	1,523,550	439,624	28.86	4,117,453	5,032,000	-914,547	-18.17
其他		36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,930,000	-4,173		-4,173		3,225,480	-3,930,000	7,155,480	-182.07
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					10,909,598	3,414,000	7,495,598	219.55

※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：費實支付教育局統籌款730,136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	4,122,535,466	100.00	負債	2	4,111,625,868	99.74
流動資產	11	17,339,643	0.42	流動負債	21	5,375,374	0.13
現金	111	16,908,965	0.41	應付款項	212	5,375,374	0.13
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	5,375,374	0.13
銀行存款	1112	16,788,965	0.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,296,709	0.25	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,007,639	0.10	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	488,096	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	4,106,250,494	99.60
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,106,250,494	99.60
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,049,530	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,786,501	0.07
預付款項	115	430,678	0.01	應付代管資產	2214	4,101,414,463	99.49
預付費用	1154	430,678	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

信託代理與保證資產

40,000

信託代理與保證負債

40,000

保證品

40,000

應付保證品

40,000

- 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。
 3. 108游泳池木造鋼構裂縫補強工程保固金40,000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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	2,848,712	0.07	基金餘額	3	10,909,598	0.26
準備金	124	2,848,712	0.07	基金餘額	31	10,909,598	0.26
退休及離職準備金	1241	2,786,501	0.07	基金餘額	311	10,909,598	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	3,225,480	0.08
其他資產	13	4,102,347,111	99.51	合計：		4,122,535,466	
什項資產	131	4,102,347,111	99.51				
暫付及待結轉帳項	1315	932,648	0.02				
代管資產	1316	4,101,414,463	99.49				
代管資產-土地	1316-1	3,790,152,000	91.94				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	42,276,763	1.03				
代管資產-其他政府	1316-3	268,985,700	6.52				
合計：		4,122,535,466					

信託代理與保證資產

40,000

信託代理與保證負債

40,000

保證品

40,000

應付保證品

40,000

- 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。
3. 108游泳池木造鋼構裂縫補強工程保固金40,000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 108 年 10 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				8,938,705	9,222,111	-283,406	-3.07
		累計數				104,194,703	108,314,606	-4,119,903	-3.80

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 10 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	2,725,794		5,270,235		2,027,211	15,205,304		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	7,672,170	-7,334,049					-81,680	256,441		
房屋及建築	2,963,261	-175,182					-40,740	2,747,339		

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 10 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	925,722	(1)	3,629,595	(5)	1.增加數 計925,722元，變 動原因為：(1)增 置：數位顯微 鏡1臺、平板電 腦、緊急求救鈴 等202,040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；應 付代收款教育局 補助款緊急求救	1,724,407	5,009,651	

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 10 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					鈴1式9,882元(教 育部補 助56,000元)。2. 減少數 計3,629,595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 等3,629,595元。	-197,250	921,030	

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 10 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，	622,474	6,267,089	

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 10 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 10 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				1,915	(11)	減少數變動原因 為：(11)無形資 產攤銷：截 至108年10月止累 計攤銷金 額1,915元。	3,754	1.電腦軟 體3,754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10月 止累計攤銷金 額1,915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 10 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 10 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	202,040		202,040	14.34	-1,206,960	-85.66			
機械及設備		1,409,000	56,000		1,465,000	1,409,000	202,040		202,040	14.34	-1,206,960	-85.66	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。		
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	各項設備執行騰餘款346,640元。		

※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 10 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	1,926,400		1,926,400	55.36	-1,553,600	-44.64		

※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 10 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	1,552,000	2,191,053	141.18	2,191,053		639,053	41.18		
541 遞延修繕房屋建築費	1,552,000		1,552,000	1,552,000	2,191,053	141	2,191,053		639,053	41.18		
542 其他遞延支出												
總計	1,588,000		1,588,000	1,588,000	2,191,053	137.98	2,191,053		603,053	37.98		