

4-0501213

臺北市政府教育局主管

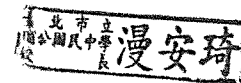
臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 108 年 12 月份

主辦會計人員 李麗君  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12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 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 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	19,422,129	2,515,600	16,906,529	672.07	159,238,210	141,214,000	18,024,210	12.76
勞務收入	43	130,000			5,700		5,700	130,000	-124,300	-95.62
服務收入	431	130,000			5,700		5,700	130,000	-124,300	-95.62
財產收入	45	640,000	-30,555		-30,555		933,471	640,000	293,471	45.85
財產處分收入	451	55,000			37,460		37,460	55,000	-17,540	-31.89
其他財產收入	45Y	585,000	-30,555		-30,555		896,011	585,000	311,011	53.16
政府撥入收入	46	140,281,000	19,413,572	2,512,000	16,901,572	672.83	158,020,374	140,281,000	17,739,374	12.65
公庫撥款收入	462	140,281,000	19,448,297	2,512,000	16,936,297	674.22	157,885,244	140,281,000	17,604,244	12.55
政府其他撥入收入	46Y		-34,725		-34,725		135,130		135,130	
其他收入	4Y	163,000	39,112	3,600	35,512	986.44	278,665	163,000	115,665	70.96
雜項收入	4YY	163,000	39,112	3,600	35,512	986.44	278,665	163,000	115,665	70.96
基金用途	5	145,144,000	11,694,291	2,515,600	9,178,691	364.87	147,839,461	145,144,000	2,695,461	1.86
國民教育計畫	53	118,766,000	4,107,738	1,664,154	2,443,584	146.84	116,913,486	118,766,000	-1,852,514	-1.56
一般行政管理計畫	5L	21,310,000	1,186,905	851,446	335,459	39.40	20,335,240	21,310,000	-974,760	-4.57
建築及設備計畫	5M	5,068,000	6,399,648		6,399,648		10,590,735	5,068,000	5,522,735	108.97
購建固定資產		5,032,000	6,399,648		6,399,648		10,590,735	5,032,000	5,558,735	110.47
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,930,000	7,727,838		7,727,838		11,398,749	-3,930,000	15,328,749	-390.04
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					19,082,867	3,414,000	15,668,867	458.96

※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：暑期泳訓班報准教育局停辦致收入減少。2. 財產處分收入：報廢財產殘值覈實繳庫。3. 其他財產收入：場地開放收入覈實繳庫。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年度水電費等覈實繳庫。7. 建築及設備計畫：覈實支付教育局統籌款5,867,784元；各項設備覈實支付賸餘款347,600元；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12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	4,131,654,882	100.00	負債	2	4,112,572,015	99.54
流動資產	11	27,284,709	0.66	流動負債	21	4,999,607	0.12
現金	111	26,895,749	0.65	應付款項	212	4,764,041	0.12
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,457,368	0.11
銀行存款	1112	26,895,749	0.65	應付費用	2125	282,270	0.01
銀行存款-公庫存款	1112-1	19,248,755	0.47	應付工程款	2129	24,403	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,559,706	0.13	預收款項	213	235,566	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	350,000	0.01	預收收入	2133	235,566	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,737,288	0.04	其他負債	22	4,107,572,408	99.42
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	4,107,572,408	99.42
應收款項	113	36,460	0.00	存入保證金	2211	3,591,244	0.09
其他應收款	113Y	36,460	0.00	應付退休及離職金	2213	2,820,405	0.07
預付款項	115	352,500	0.01	應付代管資產	2214	4,101,085,939	99.26
預付費用	1154	352,500	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	74,820	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年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12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	2,882,616	0.07	基金餘額	3	19,082,867	0.46
準備金	124	2,882,616	0.07	基金餘額	31	19,082,867	0.46
退休及離職準備金	1241	2,820,405	0.07	基金餘額	311	19,082,867	0.46
其他準備金	124Y	62,211	0.00	累積餘額	3111	19,082,867	0.46
其他準備金-其他	124Y-2	62,211	0.00	合計：		4,131,654,882	
其他資產	13	4,101,487,557	99.27				
什項資產	131	4,101,487,557	99.27				
暫付及待結轉帳項	1315	401,618	0.01				
代管資產	1316	4,101,085,939	99.26				
代管資產-土地	1316-1	3,790,152,000	91.73				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	41,948,239	1.02				
代管資產-其他政府	1316-3	268,985,700	6.51				
合計：		4,131,654,882					

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年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 12 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				4,107,738	1,664,154	2,443,584	146.84
		累計數				116,913,486	118,766,000	-1,852,514	-1.56

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 12 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	4,243,601		5,270,618		1,430,339	16,125,856		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	7,672,170	-7,334,049					-98,016	240,105		
房屋及建築	2,963,261	-175,182					-48,888	2,739,191		

註：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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	2,187,722	(1)	3,629,595	(5)	1.增加數 計2,187,722元， 變動原因 為：(1)增置：個 人電腦、平板電 腦、緊急求救鈴 等1,464,040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	1,399,155	5,946,399	

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 12 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				
							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。			

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 12 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	211,628	(4)			1.增加數 計211,628元，變 動原因為：(4)受 贈：應付代收款 教育局補助購置 音響設 備149,128元、暑 期學藝活動購置 立板 等62,500元。	-239,646	1,090,262	

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

40501213-9

中華民國 108 年 12 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	1,844,251	(1)	1,638,725	(5)	1.增加數 計1,844,251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 育局補助銀 幕1面12,427、課 輔行政費購置地 板冰	417,734	6,106,528	

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 12 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									壺1套31,752元、 教育部補助電腦 桌39,712元。2.減 少數 計1,638,725元， 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

40501213-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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				2,298	(11)	減少數變動原因 為：(11)無形資 產攤銷：截 至108年12止累計 攤銷金 額2,298元。	3,371	減少數變動原 因為：(11)無 形資產攤 銷：截 至108年12月 止累計攤銷金 額2,298元。	
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

40501213-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	1,465,000	1,464,040	1,464,040	99.93	-960	-0.07	各項設備執行賸餘款960元。		
機械及設備		1,409,000	56,000		1,465,000	1,465,000	1,464,040	1,464,040	99.93	-960	-0.07			
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	各項設備執行賸餘款346,640元。		
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														
總計		3,480,000	56,000		3,536,000	3,536,000	3,188,400	3,188,400	90.17	-347,600	-9.83			

※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 12 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5,601,022元。(2)年度工程覈實支付1,534,551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	7,402,335	476.95	7,402,335		5,850,335	376.95		
541 遞延修繕房屋建築費	1,552,000		1,552,000	1,552,000	7,402,335	477	7,402,335		5,850,335	376.95		
542 其他遞延支出												
總計	1,588,000		1,588,000	1,588,000	7,402,335	466.14	7,402,335		5,814,335	366.14		