

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 109 年 8 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109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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 5-6 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 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 8 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 9 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 109 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	147,317,000	18,312,685	18,250,000	62,685	0.34	107,304,368	106,103,250	1,201,118	1.13
勞務收入	43	122,000	2,700	34,000	-31,300	-92.06	3,600	122,000	-118,400	-97.05
服務收入	431	122,000	2,700	34,000	-31,300	-92.06	3,600	122,000	-118,400	-97.05
財產收入	45	683,000	7,500		7,500		303,646	494,250	-190,604	-38.56
財產處分收入	451	55,000					1,950	30,000	-28,050	-93.50
其他財產收入	45Y	628,000	7,500		7,500		301,696	464,250	-162,554	-35.01
政府撥入收入	46	146,349,000	18,216,000	18,216,000			106,899,215	105,367,000	1,532,215	1.45
公庫撥款收入	462	146,349,000	18,216,000	18,216,000			106,679,880	105,367,000	1,312,880	1.25
政府其他撥入收入	46Y						219,335		219,335	
其他收入	4Y	163,000	86,485		86,485		97,907	120,000	-22,093	-18.41
雜項收入	4YY	163,000	86,485		86,485		97,907	120,000	-22,093	-18.41
基金用途	5	150,216,000	9,714,717	18,250,000	-8,535,283	-46.77	107,300,737	109,002,250	-1,701,513	-1.56
國民教育計畫	53	117,910,000	8,250,233	16,534,956	-8,284,723	-50.10	80,407,333	90,608,219	-10,200,886	-11.26
一般行政管理計畫	5L	21,570,000	1,411,897	1,641,441	-229,544	-13.98	15,023,149	16,527,428	-1,504,279	-9.10
建築及設備計畫	5M	10,736,000	52,587	73,603	-21,016	-28.55	11,870,255	1,866,603	10,003,652	535.93
購建固定資產		10,700,000	52,587	73,603	-21,016	-28.55	11,870,255	1,830,603	10,039,652	548.43
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-2,899,000	8,597,968		8,597,968		3,631	-2,899,000	2,902,631	-100.13
期初基金餘額	71	3,754,000					19,082,867	3,754,000	15,328,867	408.33
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	855,000					19,086,498	855,000	18,231,498	2,132.34

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：1. 服務收入：教師甄選報名費收入費實繳庫。2. 財產處分收入：報廢財產殘值費實繳庫。3. 其他財產收入：場地開放收入較預期為低。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：數位學生證補卡費等費實繳庫。7. 國民教育計畫：預付108學年度教師考績獎金尚未轉正。8. 建築及設備計畫：教育局補助108年度配合非營利幼兒園增班教室空間搬遷整修及幼兒園送餐梯設置工程已完成第二階段工程惟尚有2%保留款待室內裝修審查、消防安全簽證與送餐梯雜項執照核發等皆完成後始付清工程尾款。

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109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	4,163,630,613	100.00	負債	2	4,144,544,115	99.54
流動資產	11	26,160,284	0.63	流動負債	21	4,991,388	0.12
現金	111	19,391,039	0.47	應付款項	212	4,991,388	0.12
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,991,388	0.12
銀行存款	1112	19,271,039	0.46	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	12,135,042	0.29	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,804,578	0.09	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	551,655	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	2,779,764	0.07	其他負債	22	4,139,552,727	99.42
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,139,552,727	99.42
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	3,024,825	0.07
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	3,008,759	0.07
預付款項	115	6,769,245	0.16	應付代管資產	2214	4,133,519,143	99.28
預付費用	1154	6,769,245	0.16	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. 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。

2. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為40,000元，係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109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	3,070,970	0.07	基金餘額	3	19,086,498	0.46
準備金	124	3,070,970	0.07	基金餘額	31	19,086,498	0.46
退休及離職準備金	1241	3,008,759	0.07	基金餘額	311	19,086,498	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	本期賸餘	3112	3,631	0.00
其他資產	13	4,134,399,359	99.30	合計：		4,163,630,613	
什項資產	131	4,134,399,359	99.30				
暫付及待結轉帳項	1315	880,216	0.02				
代管資產	1316	4,133,519,143	99.28				
代管資產-土地	1316-1	3,825,246,000	91.87				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	40,634,143	0.98				
代管資產-其他政府	1316-3	267,639,000	6.43				
合計：		4,163,630,613					

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. 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。

2. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為40,000元，係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 109 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	
國民教育計畫		本月數				8,250,233	16,534,956	-8,284,723	-50.10
		累計數				80,407,333	90,608,219	-10,200,886	-11.26

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501213-5

中華民國 109 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	55,305,773	-39,179,917	3,519,990	2,840,763	174,279	16,979,362
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,672,170	-7,432,065			-65,344	174,761
房屋及建築	2,963,261	-224,070			-32,592	2,706,599
機械及設備	24,392,761	-18,446,362	1,801,173	1,465,287	3,466	6,285,751
交通及運輸設備	2,355,471	-1,265,209	136,000	100,962	-91,554	1,033,746
雜項設備	17,918,739	-11,812,211	1,582,817	1,272,982	360,303	6,776,666
購建中固定資產						
電腦軟體	3,371			1,532		1,839
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501213-6

中華民國 109 年 8 月份

一、各財產項目差異原因分析如下：

1.機械及設備:差異數係國中小科技輔助自主學習推動計畫行動載具、無線基地臺等設備165,714元，因已補辦預算尚未分配，帳面財產暫不入帳。行動載具管理系統及無線基地臺教育局補助款64,216元，因尚未核撥，帳面財產暫不入帳。

二、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:增加數計1,801,173元，變動原因為：(1)增置：無線基地臺等938,000元。(4)受贈：應付代收款教育局補助購置除油煙機等863,173元。減少數計1,465,287元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等1,465,287元。

2.交通及運輸設備:增加數計136,000元，變動原因為：(1)增置：直立式超薄立架廣告機1臺39,000元。(4)受贈:應付代收款教育局補助購置無線麥克風等97,000元。減少數計100,962元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等100,962元。

3.雜項設備:增加數計1,582,817元，變動原因為：(1)增置：分離式冷氣機等663,088元。(4)受贈：應付代收款教育局補助購置投影布幕等919,729元。減少數計1,272,982元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢裁剪機等1,272,982元。

4.電腦軟體1,839元不入財產管理系統。減少數變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年8月止累計攤銷金額1,532元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		945,000	327,000		1,272,000	945,000	938,000	938,000	99.26	-7,000	-0.74			
機械及設備		945,000	327,000		1,272,000	945,000	938,000	938,000	99.26	-7,000	-0.74			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		39,000			39,000	39,000	39,000	39,000	100.00					
交通及運輸設備		39,000			39,000	39,000	39,000	39,000	100.00					
購建中固定資產														
雜項設備		719,000	338,000		1,057,000	683,000	663,088	663,088	97.08	-19,912	-2.92			
雜項設備		719,000	338,000		1,057,000	683,000	663,088	663,088	97.08	-19,912	-2.92			
購建中固定資產														
總計		1,703,000	665,000		2,368,000	1,667,000	1,640,088	1,640,088	98.39	-26,912	-1.61			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 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				
					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。 教育局補助108年度配合非營利幼 兒園增班教室空間搬遷整修及幼 兒園送餐梯設置工程已完成第二 階段工程惟尚有2%保留款待室內 裝修審查、消防安全簽證與送餐 梯雜項執照核發等皆完成後始付 清工程尾款。	
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	8,997,000		8,997,000	163,603	10,230,167	6,253.04	10,230,167		10,066,564	6,153.04		
541 遞延修繕房屋建築費	8,997,000		8,997,000	163,603	10,230,167	6,253.04	10,230,167		10,066,564	6,153.04		
542 其他遞延支出												
總計	9,033,000		9,033,000	199,603	10,230,167	5,125.26	10,230,167		10,030,564	5,025.26		