

4-0501213

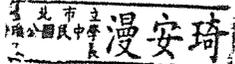
臺北市政府教育局主管

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 9 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9月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1-2 頁
二、平衡表	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 6-7 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 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 9 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 10 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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	147,317,000	11,592,237	10,323,750	1,268,487	12.29	118,896,605	116,427,000	2,469,605	2.12
勞務收入	43	122,000			3,600		3,600	122,000	-118,400	-97.05
服務收入	431	122,000			3,600		3,600	122,000	-118,400	-97.05
財產收入	45	683,000	145,110	163,750	-18,640	-11.38	448,756	658,000	-209,244	-31.80
財產處分收入	451	55,000	3,740		3,740		5,690	30,000	-24,310	-81.03
其他財產收入	45Y	628,000	141,370	163,750	-22,380	-13.67	443,066	628,000	-184,934	-29.45
政府撥入收入	46	146,349,000	11,441,110	10,160,000	1,281,110	12.61	118,340,325	115,527,000	2,813,325	2.44
公庫撥款收入	462	146,349,000	10,506,995	10,160,000	346,995	3.42	117,186,875	115,527,000	1,659,875	1.44
政府其他撥入收入	46Y		934,115		934,115		1,153,450		1,153,450	
其他收入	4Y	163,000	6,017		6,017		103,924	120,000	-16,076	-13.40
雜項收入	4YY	163,000	6,017		6,017		103,924	120,000	-16,076	-13.40
基金用途	5	150,216,000	17,120,362	18,592,179	-1,471,817	-7.92	124,421,099	127,594,429	-3,173,330	-2.49
國民教育計畫	53	117,910,000	14,259,032	8,899,109	5,359,923	60.23	94,666,365	99,507,328	-4,840,963	-4.86
一般行政管理計畫	5L	21,570,000	1,571,235	1,424,641	146,594	10.29	16,594,384	17,952,069	-1,357,685	-7.56
建築及設備計畫	5M	10,736,000	1,290,095	8,268,429	-6,978,334	-84.40	13,160,350	10,135,032	3,025,318	29.85
購建固定資產		10,700,000	1,290,095	8,268,429	-6,978,334	-84.40	13,160,350	10,099,032	3,061,318	30.31
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-2,899,000	-5,528,125	-8,268,429	2,740,304	-33.14	-5,524,494	-11,167,429	5,642,935	-50.53
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					13,558,373	-7,413,429	20,971,802	-282.89

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 9 月份

1. 服務收入：教師甄選報名費收入3,600元。
2. 財產處分收入：財產處分收入5,690元。
3. 其他財產收入：場地出借費收入316,166元、開放夜間及假日停車場收入63,900元、教職員工停車收入63,000元，共計443,066元。
4. 公庫撥款收入：
  - (1) 教育局補助109年度照明設備汰換—統籌款37,715元。
  - (2) 局款非統籌—公立國民中小學老舊廁所整修1,275,165元
  - (3) 教育局補助109年度照明設備汰換—統籌款346,995元，共計1,659,875元。
5. 政府其他撥入收入：
  - (1) 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程-彈性適性化108年度結轉109年度30,000元。
  - (2) RA8805-109年度照明設備汰換 37,715元。
  - (3) RA8286-108學年度國中學生生涯發展教育第2期款34,240元。
  - (4) RA9A31-109年國中小科技輔助自主學習推動計畫100,000元。
  - (5) RA8318-108-2國民中小學學生無力繳交代代收代辦費經費10,980元。
  - (6) RA9252-108學年度國民中小學學生學習扶助開班第2期經費6,400元。
  - (7) RA9805-109年度照明設備汰換(第4批) 346,995元。
  - (8) RA9166-109學年度國民中學技藝教育專案編班587,120元，共計1,153,450元。
6. 雜項收入：學生證補卡費及到離校數位學生證簡訊費、收回教職員溢領以前年度交通費、工程罰款收入等。
7. 建築及設備計畫：109年行政辦公室設施設備優質化工程及109年教學服務空間配置調整整修工程，已於109年9月24日辦理驗收，尚須辦理複驗，訂於109年10月14日辦理複驗，全案預計於109年10月底前辦理工程付款，再行辦理驗收付款事宜，本案委託技術服務勞務採購案待工程保留款付款後，再行辦理驗收付款事宜；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，全案已完成驗收，惟保留2%工程款，待送餐梯完成執照後再行付款，本案委託技術服務勞務採購案待工程保留款付款後，再行辦理驗收付款事宜。

## 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9月30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	4,157,416,986	100.00	負債	2	4,143,858,613	99.67
流動資產	11	20,082,789	0.48	流動負債	21	4,356,018	0.10
現金	111	19,405,444	0.47	應付款項	212	4,356,018	0.10
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,356,018	0.10
銀行存款	1112	19,285,444	0.46	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	12,698,817	0.31	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,324,555	0.08	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	482,308	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	4,139,502,595	99.57
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,139,502,595	99.57
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	3,124,825	0.08
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	3,022,889	0.07
預付款項	115	677,345	0.02	應付代管資產	2214	4,133,354,881	99.42
預付費用	1154	677,345	0.02	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9月30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	3,085,100	0.07	基金餘額	3	13,558,373	0.33
準備金	124	3,085,100	0.07	基金餘額	31	13,558,373	0.33
退休及離職準備金	1241	3,022,889	0.07	基金餘額	311	13,558,373	0.33
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	本期短絀	3113	-5,524,494	-0.13
其他資產	13	4,134,249,097	99.44	合計：		4,157,416,986	
什項資產	131	4,134,249,097	99.44				
暫付及待結轉帳項	1315	894,216	0.02				
代管資產	1316	4,133,354,881	99.42				
代管資產-土地	1316-1	3,825,246,000	92.01				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	40,469,881	0.97				
代管資產-其他政府	1316-3	267,639,000	6.44				
合計：		4,157,416,986					

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

40501213-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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				14,259,032	8,899,109	5,359,923	60.23
		累計數				94,666,365	99,507,328	-4,840,963	-4.86

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 9 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		
<b>資產</b>	55,305,773	-39,179,917	3,519,990	2,840,954	-154,926	16,649,966
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,672,170	-7,432,065			-73,512	166,593
房屋及建築	2,963,261	-224,070			-36,666	2,702,525
機械及設備	24,392,761	-18,446,362	1,801,173	1,465,287	-172,412	6,109,873
交通及運輸設備	2,355,471	-1,265,209	136,000	100,962	-115,356	1,009,944
雜項設備	17,918,739	-11,812,211	1,582,817	1,272,982	243,020	6,659,383
購建中固定資產						
電腦軟體	3,371			1,723		1,648
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

40501213-7

中華民國 109 年 9 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1,648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9月止累計攤銷金額1,723元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							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	719,000	663,088	663,088	92.22	-55,912	-7.78			
雜項設備		719,000	338,000		1,057,000	719,000	663,088	663,088	92.22	-55,912	-7.78			
購建中固定資產														
總計		1,703,000	665,000		2,368,000	1,703,000	1,640,088	1,640,088	96.31	-62,912	-3.69			

※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。

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 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			
					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。	
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	8,396,032	11,520,262	137.21	11,520,262		3,124,230	37.21	109年行政辦公室設施設備優質化工程及109年教學服務空間配置調整整修工程，已於109年9月24日辦理驗收，尚須辦理複驗，訂於109年10月14日辦理複驗，全案預計於109年10月底前辦理工程付款，再行辦理驗收付款事宜，本案委託技術服務勞務採購案待工程保留款付款後，再行辦理驗收付款事宜；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，全案已完成驗收，惟保留2%工程款，待送餐梯完成執照後再行付款，本案委託技術服務勞務採購案待工程保留款付款後，再行辦理驗收付款事宜。	
541 遞延修繕房屋建築費	8,997,000		8,997,000	8,396,032	11,520,262	137.21	11,520,262		3,124,230	37.21		
542 其他遞延支出												
總計	9,033,000		9,033,000	8,432,032	11,520,262	136.62	11,520,262		3,088,230	36.62		