

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 110 年 1 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 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	143,072,000	28,080,215	27,057,153	1,023,062	3.78	28,080,215	27,057,153	1,023,062	3.78
勞務收入	43	122,000	300		300		300		300	
服務收入	431	122,000	300		300		300		300	
財產收入	45	732,000	264,984	151,000	113,984	75.49	264,984	151,000	113,984	75.49
財產處分收入	451	62,000								
其他財產收入	45Y	670,000	264,984	151,000	113,984	75.49	264,984	151,000	113,984	75.49
政府撥入收入	46	142,055,000	27,812,898	26,906,153	906,745	3.37	27,812,898	26,906,153	906,745	3.37
公庫撥款收入	462	142,055,000	26,906,153	26,906,153			26,906,153	26,906,153		
政府其他撥入收入	46Y		906,745		906,745		906,745		906,745	
其他收入	4Y	163,000	2,033		2,033		2,033		2,033	
雜項收入	4YY	163,000	2,033		2,033		2,033		2,033	
基金用途	5	146,870,000	24,838,882	27,057,153	-2,218,271	-8.20	24,838,882	27,057,153	-2,218,271	-8.20
國民教育計畫	53	112,467,000	20,379,634	20,966,273	-586,639	-2.80	20,379,634	20,966,273	-586,639	-2.80
一般行政管理計畫	5L	21,526,000	4,459,248	6,090,880	-1,631,632	-26.79	4,459,248	6,090,880	-1,631,632	-26.79
建築及設備計畫	5M	12,877,000								
購建固定資產		12,841,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-3,798,000	3,241,333		3,241,333		3,241,333		3,241,333	
期初基金餘額	71	16,184,000					10,688,905	16,184,000	-5,495,095	-33.95
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	12,386,000					13,930,238	16,184,000	-2,253,762	-13.93

※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 110 年 1 月份

1. 服務收入：教師甄選報名費收入300元。
2. 其他財產收入：場地出借費收入243,924元、開放夜間及假日停車場收入21,060元，共計264,984元。
3. 政府其他撥入收入：
  - (1)RA9A31-109年國中小科技輔助自主學習推動計畫18,114元結轉110年度。
  - (2)RA9166-109學年度國民中學技藝教育專案編班351,667元結轉110年度。
  - (3)RA9322-108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫2,709元結轉110年度。
  - (4)RA9253-109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費8,282元結轉110年度。
  - (5)RA9229-109學年公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費18,037元結轉110年度。
  - (6)RA8501-改善校園無障礙環境經費325,696元結轉110年度。
  - (7)RA9347-109學年精進中小學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費1,440元結轉110年度。
  - (8)RA9361-109學年度補助實施戶外教育計畫50,000元結轉110年度。
  - (9)RA9202 -辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程30,000元結轉110年度。
  - (10)RA9774-教育部補助109年學生游泳協同教學100,800元結轉110年度，共計906,745元。
4. 雜項收入：數位學生證補卡費等覈實繳庫。
5. 一般行政管理計畫：預付109年度行政人員考績獎金。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				20,379,634	20,966,273	-586,639	-2.80
		累計數				20,379,634	20,966,273	-586,639	-2.80

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

40501213-4

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	57,450,279	-40,353,986	1,209,650	191	-480,093	17,825,659	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,672,170	-7,530,081			-8,168	133,921	
房屋及建築	2,963,261	-272,958			-4,074	2,686,229	
機械及設備	25,526,166	-19,160,057	1,209,650		-318,466	7,257,293	
交通及運輸設備	2,390,509	-1,451,971			-23,802	914,736	
雜項設備	18,897,100	-11,938,919			-125,583	6,832,598	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：1.機械及設備:增加數計1,209,650元，變動原因為(3)撥入：補列仁愛國中撥入電腦顯示幕設備等計1,209,650元。

2.電腦軟體882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110年1月止累計攤銷金額191元。

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 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體	1,073			191		882	1.電腦軟體882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110年1月止累計攤銷金額191元。
權利							
遞耗資產							
其他							

註： 1.機械及設備:增加數計1,209,650元，變動原因為(3)撥入：補列仁愛國中撥入電腦顯示幕設備等計1,209,650元。  
 2.電腦軟體882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110年1月止累計攤銷金額191元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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														
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		606,811			606,811									
機械及設備		606,811			606,811									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		178,689			178,689									
交通及運輸設備		178,689			178,689									
購建中固定資產														
雜項設備		882,500			882,500									
雜項設備		882,500			882,500									
購建中固定資產														
總計		1,668,000			1,668,000									

※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 110 年 1 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	11,173,000		11,173,000										
541 遞延修繕房屋建築費	11,173,000		11,173,000										
542 其他遞延支出													
總計	11,209,000		11,209,000			0.00				0.00			

## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	4,173,670,428	100.00	負債	2	4,141,914,531	99.24
流動資產	11	19,230,242	0.46	流動負債	21	4,363,268	0.10
現金	1101	17,472,639	0.42	應付款項	2102	4,363,268	0.10
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	4,350,458	0.10
銀行存款	110102	17,352,639	0.42	應付費用	210204	12,810	0.00
銀行存款-公庫存款	110102-1	12,065,445	0.29	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	2,298,416	0.06	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	392,443	0.01	其他負債	28	4,137,551,263	99.13
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	2,596,335	0.06	什項負債	2801	4,137,551,263	99.13
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	存入保證金	280104	1,759,785	0.04
應收款項	1103	328,250	0.01	應付退休及離職金	280106	3,093,645	0.07
其他應收款	110398	328,250	0.01	應付代管資產	280107	4,132,697,833	99.02
預付款項	1108	1,429,353	0.03	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	1,429,353	0.03	淨資產	3	31,755,897	0.76
				淨資產	31	31,755,897	0.76
				淨資產	3101	31,755,897	0.76

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
長期貸墊款及準備金	12	3,093,645	0.07	累積餘額	310101	27,785,198	0.67
準備金	1203	3,093,645	0.07	本期賸餘	310102	3,970,699	0.10
退休及離職準備金	120301	3,093,645	0.07	合計：		4,173,670,428	
固定資產	14	17,824,777	0.43				
土地改良物	1402	133,921	0.00				
土地改良物	140201	7,672,170	0.18				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,538,249	-0.18				
房屋及建築	1404	2,686,229	0.06				
房屋建築及設備	140401	2,963,261	0.07				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-277,032	-0.01				
機械及設備	1405	7,257,293	0.17				
機械及設備	140501	26,735,816	0.64				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,478,523	-0.47				
交通及運輸設備	1406	914,736	0.02				
交通及運輸設備	140601	2,390,509	0.06				
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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,475,773	-0.04				
雜項設備	1407	6,832,598	0.16				
雜項設備	140701	18,897,100	0.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,064,502	-0.29				
無形資產	16	882	0.00				
無形資產	1601	882	0.00				
電腦軟體	160102	882	0.00				
其他資產	18	4,133,520,882	99.04				
什項資產	1801	4,133,520,882	99.04				
暫付及待結轉帳項	180105	823,049	0.02				
代管資產	180106	4,132,697,833	99.02				
代管資產-土地	180106-1	3,825,246,000	91.65				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	39,812,833	0.95				
代管資產-其他政府	180106-3	267,639,000	6.41				

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
合計：		4,173,670,428					

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,289,865	29,289,865
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	1,474,634	1,474,634
財產交易利益	1,209,650	1,209,650
其他財產收入	264,984	264,984
政府撥入收入	27,812,898	27,812,898
公庫撥款收入	26,906,153	26,906,153
政府其他撥入收入	906,745	906,745
其他收入	2,033	2,033
雜項收入	2,033	2,033
支出	25,319,166	25,319,166
人事支出	24,780,542	24,780,542
人事支出	24,780,542	24,780,542
業務支出	58,340	58,340
業務支出	58,340	58,340
折舊、折耗及攤銷	480,284	480,284
固定資產折舊	480,093	480,093
無形資產攤銷	191	191
本期賸餘(短絀)	3,970,699	3,970,699
期初淨資產		27,785,198
解繳公庫		
期末淨資產		31,755,897

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	28,080,215	1,209,650	29,289,865	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	264,984	1,209,650	1,474,634	財產收益
政府撥入收入	27,812,898		27,812,898	政府撥入收入
其他收入	2,033		2,033	其他收入
基金用途	24,838,882	480,284	25,319,166	支出
用人費用	24,780,542		24,780,542	人事支出
服務費用	58,340		58,340	業務支出
		480,284	480,284	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,241,333	729,366	3,970,699	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,688,905	17,096,293	27,785,198	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,930,238	17,825,659	31,755,897	期末淨資產

註：1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產利益」120萬9,650元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」48萬284元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。