

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 3 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 3 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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	143,072,000	11,148,506	10,114,310	1,034,196	10.23	48,989,060	47,049,922	1,939,138	4.12
勞務收入	122,000					1,200		1,200	
服務收入	122,000					1,200		1,200	
財產收入	732,000	140,708	152,500	-11,792	-7.73	405,692	333,500	72,192	21.65
財產處分收入	62,000	43,100		43,100		43,100		43,100	
其他財產收入	670,000	97,608	152,500	-54,892	-35.99	362,592	333,500	29,092	8.72
政府撥入收入	142,055,000	11,003,806	9,961,810	1,041,996	10.46	48,556,043	46,676,422	1,879,621	4.03
公庫撥款收入	142,055,000	10,511,810	9,961,810	550,000	5.52	47,226,422	46,676,422	550,000	1.18
政府其他撥入收入		491,996		491,996		1,329,621		1,329,621	
其他收入	163,000	3,992		3,992		26,125	40,000	-13,875	-34.69
雜項收入	163,000	3,992		3,992		26,125	40,000	-13,875	-34.69
基金用途	146,870,000	10,011,585	10,114,310	-102,725	-1.02	43,834,572	47,049,922	-3,215,350	-6.83
國民教育計畫	112,467,000	8,311,586	8,321,870	-10,284	-0.12	36,366,848	37,701,162	-1,334,314	-3.54
一般行政管理計畫	21,526,000	1,481,328	1,606,940	-125,612	-7.82	7,249,053	9,163,260	-1,914,207	-20.89
建築及設備計畫	12,877,000	218,671	185,500	33,171	17.88	218,671	185,500	33,171	17.88
購建固定資產	12,841,000	218,671	185,500	33,171	17.88	218,671	185,500	33,171	17.88
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,798,000	1,136,921		1,136,921		5,154,488		5,154,488	
期初基金餘額	16,184,000					10,688,905	16,184,000	-5,495,095	-33.95
解繳公庫									
期末基金餘額	12,386,000					15,843,393	16,184,000	-340,607	-2.10

※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 3 月份

1. 服務收入：教師甄選報名費收入1,200元。
2. 財產處分收入：臺北惜物網財產報廢收入43,100元。
3. 其他財產收入：場地出借費收入336,132元、開放夜間及假日停車場收入26,460元，共計362,592元。
4. 公庫撥款收入：局款非統籌-110年度校園樹木褐根病防治作業(第2梯)550,000元。
5. 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學年精進國中小學品質計畫-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31,680元(結轉110年度100,800移回69,120元)
 - (11)RA9322-108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第3期款10,780元。
 - (12)RA9166-109學年度國民中學技藝教育專案編班(第2期)469,696元。
 - (13)RA9347-109學年12年國教精進畫-兼任輔導員減課鐘點費第3期11,520元，共計1,329,621元。
6. 雜項收入：數位學生證補卡費、到離校數位學生證簡訊費等覈實繳庫。
7. 一般行政管理計畫：預付109年度行政人員考績獎金。
8. 建築及設備計畫：教育局補助款108年度非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修暨幼兒園送餐菜梯工程，保留2%工程款，待送餐梯完成執照後再行付款。另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

40501213-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 3 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				8,311,586	8,321,870	-10,284	-0.12
		累計數				36,366,848	37,701,162	-1,334,314	-3.54

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 3 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			
資產	57,450,279	-40,353,986	1,872,633	420,306	-838,894	17,709,726	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,672,170	-7,530,081			-24,504	117,585	
房屋及建築	2,963,261	-272,958			-12,222	2,678,081	
機械及設備	25,526,166	-19,160,057	1,656,718	395,932	-373,239	7,253,656	
交通及運輸設備	2,390,509	-1,451,971	51,689		-71,939	918,288	
雜項設備	18,897,100	-11,938,919	164,226	23,800	-356,990	6,741,617	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：1.機械及設備:增加數計1,656,718元，變動原因為(1)增置：運動攝影機1臺28,000元。(3)撥入：補列仁愛國中及教育局撥入電腦顯示幕及核心交換器等1,588,818元。(4)受贈：應付代收款教育局補助過瀘馬達緩起動器2臺等39,900元。減少數計395,932元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備395,932元。

2.交通及運輸設備:增加數計51,689元，變動原因為(1)增置：擴音機1臺51,689元。

3.雜項設備:增加數計164,226元，變動原因為(1)增置：除濕機2臺及吸塵器等136,482元(3)撥入：補列教育局撥入108年度校園網路高速化服務機櫃1個27,744元。減少數計23,800元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢無線對講機等設備23,800元。

4.電腦軟體499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3月止累計攤銷金額574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 3 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			
權利 電腦軟體	1,073			574		499	1.電腦軟體499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3月止 累計攤銷金 額574元。
其他							

註： 1.機械及設備:增加數計1,656,718元，變動原因為(1)增置：運動攝影機1臺28,000元。(3)撥入：補列仁愛國中及教育局撥入電腦顯示幕及核心交換器等1,588,818元。(4)受贈：應付代收款教育局補助過瀘馬達緩起動器2臺等39,900元。減少數計395,932元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備395,932元。

2.交通及運輸設備:增加數計51,689元，變動原因為(1)增置：擴音機1臺51,689元。

3.雜項設備:增加數計164,226元，變動原因為(1)增置：除濕機2臺及吸塵器等136,482元(3)撥入：補列教育局撥入108年度校園網路高速化服務機櫃1個27,744元。減少數計23,800元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢無線對講機等設備23,800元。

4.電腦軟體499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3月止累計攤銷金額574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 3 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		606,811			606,811	28,000	28,000		28,000	100.00					
機械及設備		606,811			606,811	28,000	28,000		28,000	100.00					
購建中固定資產															
交通及運輸設備		178,689			178,689		51,689		51,689		51,689				
交通及運輸設備		178,689			178,689		51,689		51,689		51,689			手提式擴音機1臺依實際需求先行辦理。	
購建中固定資產															
雜項設備		882,500			882,500	157,500	136,482		136,482	86.66	-21,018	-13.34			
雜項設備		882,500			882,500	157,500	136,482		136,482	86.66	-21,018	-13.34		汰換飲水機刻正辦理付款作業中。	
購建中固定資產															

※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

40501213-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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														
總計		1,668,000			1,668,000	185,500	216,171		216,171	116.53	30,671	16.53		

※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 110 年 3 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		2,500		2,500		2,500				
541 遞延修繕房屋建築支	11,173,000		11,173,000		2,500		2,500		2,500				
542 其他遞延支出													
總計	11,209,000		11,209,000		2,500	0.00	2,500		2,500	0.00			

教育局補助款108年度非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修暨幼兒園送餐菜梯工程，保留2%工程款，待送餐梯完成執照後再行付款。另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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	4,280,969,295	100.00	負債	2	4,247,416,176	99.22
流動資產	11	22,387,445	0.52	流動負債	21	4,898,177	0.11
現金	1101	20,745,092	0.48	應付款項	2102	4,898,177	0.11
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	4,898,177	0.11
銀行存款	110102	20,625,092	0.48	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-公庫存款	110102-1	14,081,040	0.33	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	2,783,490	0.07	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	593,227	0.01	其他負債	28	4,242,517,999	99.10
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	3,167,335	0.07	什項負債	2801	4,242,517,999	99.10
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	存入保證金	280104	1,744,785	0.04
應收款項	1103	150,000	0.00	應付退休及離職金	280106	3,121,905	0.07
其他應收款	110398	150,000	0.00	應付代管資產	280107	4,237,651,309	98.99
預付款項	1108	1,492,353	0.03	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	1,492,353	0.03	淨資產	3	33,553,119	0.78
				淨資產	31	33,553,119	0.78
				淨資產	3101	33,553,119	0.78
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3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	3,121,905	0.07	累積餘額	310101	27,785,198	0.65
準備金	1203	3,121,905	0.07	本期賸餘	310102	5,767,921	0.13
退休及離職準備金	120301	3,121,905	0.07	合計：		4,280,969,295	
固定資產	14	17,709,227	0.41				
土地改良物	1402	117,585	0.00				
土地改良物	140201	7,672,170	0.18				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,554,585	-0.18				
房屋及建築	1404	2,678,081	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	-285,180	-0.01				
機械及設備	1405	7,253,656	0.17				
機械及設備	140501	26,786,952	0.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,533,296	-0.46				
交通及運輸設備	1406	918,288	0.02				
交通及運輸設備	140601	2,442,198	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3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	-1,523,910	-0.04				
雜項設備	1407	6,741,617	0.16				
雜項設備	140701	19,037,526	0.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,295,909	-0.29				
無形資產	16	499	0.00				
無形資產	1601	499	0.00				
電腦軟體	160102	499	0.00				
其他資產	18	4,237,750,219	98.99				
什項資產	1801	4,237,750,219	98.99				
暫付及待結轉帳項	180105	98,910	0.00				
代管資產	180106	4,237,651,309	98.99				
代管資產-土地	180106-1	3,930,528,000	91.81				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	39,484,309	0.92				
代管資產-其他政府	180106-3	267,639,000	6.25				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
合計：		4,280,969,295					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,595,318	50,645,522
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	587,520	2,062,154
財產交易利益	489,912	1,699,562
其他財產收入	97,608	362,592
政府撥入收入	11,003,806	48,556,043
公庫撥款收入	10,511,810	47,226,422
政府其他撥入收入	491,996	1,329,621
其他收入	3,992	26,125
雜項收入	3,992	26,125
支出	10,210,267	44,877,601
人事支出	9,132,771	42,617,080
人事支出	9,132,771	42,617,080
業務支出	523,955	859,735
業務支出	523,955	859,735
獎補助支出	26,000	26,000
其他獎補助	26,000	26,000
財產損失		4,197
財產交易損失		4,197
折舊、折耗及攤銷	414,853	1,255,003
固定資產折舊	414,662	1,254,429
無形資產攤銷	191	574
其他支出	112,688	115,586
其他支出	112,688	115,586

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,385,051	5,767,921
期初淨資產		27,785,198
解繳公庫		
期末淨資產		33,553,119

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	48,989,060	1,656,462	50,645,522	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	405,692	1,656,462	2,062,154	財產收益
政府撥入收入	48,556,043		48,556,043	政府撥入收入
其他收入	26,125		26,125	其他收入
基金用途	43,834,572	1,043,029	44,877,601	支出
用人費用	42,617,080		42,617,080	人事支出
服務費用	565,100	294,635	859,735	業務支出
材料及用品費	138,247	-138,247		
租金、償債、利息及相關手續費	16,900	-16,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	139,488	-139,488		
捐助、補助與獎助	26,000		26,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	218,671	4,197	4,197	財產損失
其他支出	113,086	1,255,003	1,255,003	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,154,488	2,500	115,586	其他支出
期初基金餘額	10,688,905	613,433	5,767,921	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		17,096,293	27,785,198	期初淨資產
期末基金餘額	15,843,393	17,709,726	33,553,119	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產利益」165萬6,462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. 財產損失:會計收支欄「財產損失」4,197元係處分固定資產所發生損失,不在基金來源、用途及餘絀表表達,應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」56萬5,100元與會計收支欄「業務支出」85萬9,735元間之調整數29萬4,635元,係元,係「材料及用品費」13萬8,247元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬6,900元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」13萬9,488元。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」125萬5,003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。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」21萬8,671元,其中21萬6,171元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達,於會計收支上不列為支出科目,應自調整數欄位扣除另「遞延支出」2,500元因非屬資產科目已扣除並調整至「其他支出」。
6. 預算執行數欄「其他支出」11萬3,086元與會計收支欄「其他支出」11萬5,586元間之調整數2,500元,係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」21萬8,671元,其中屬「遞延支出」2,500元之調整數。