

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 4 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 4 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 4 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	7,102,195	6,941,669	160,526	2.31	56,091,255	53,991,591	2,099,664	3.89
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	175,940		175,940		581,632	333,500	248,132	74.40
財產處分收入	62,000					43,100		43,100	
其他財產收入	670,000	175,940		175,940		538,532	333,500	205,032	61.48
政府撥入收入	142,055,000	6,923,555	6,941,669	-18,114	-0.26	55,479,598	53,618,091	1,861,507	3.47
公庫撥款收入	142,055,000	6,941,669	6,941,669			54,168,091	53,618,091	550,000	1.03
政府其他撥入收入		-18,114		-18,114		1,311,507		1,311,507	
其他收入	163,000	2,700		2,700		28,825	40,000	-11,175	-27.94
雜項收入	163,000	2,700		2,700		28,825	40,000	-11,175	-27.94
基金用途	146,870,000	10,514,106	10,739,669	-225,563	-2.10	54,348,678	57,789,591	-3,440,913	-5.95
國民教育計畫	112,467,000	9,048,533	9,127,540	-79,007	-0.87	45,415,381	46,828,702	-1,413,321	-3.02
一般行政管理計畫	21,526,000	1,368,894	1,464,440	-95,546	-6.52	8,617,947	10,627,700	-2,009,753	-18.91
建築及設備計畫	12,877,000	96,679	147,689	-51,010	-34.54	315,350	333,189	-17,839	-5.35
購建固定資產	12,841,000	96,679	147,689	-51,010	-34.54	315,350	333,189	-17,839	-5.35
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,798,000	-3,411,911	-3,798,000	386,089	-10.17	1,742,577	-3,798,000	5,540,577	-145.88
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					12,431,482	12,386,000	45,482	0.37

※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 4 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470,112元、開放夜間及假日停車場收入39,420、教職員工停車收入29,000元，共計538,532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)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。
 - (2)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。
 - (3)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。
 - (4)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。
 - (5)RA8501-改善校園無障礙環境經費325,696元結轉110年度。
 - (6)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。
 - (7)RA9361-109學年度補助實施戶外教育計畫50,000元結轉110年度。
 - (8)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
 - (9)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)
 - (10)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。
 - (11)RA9166-109學年度國民中學技藝教育專案編班(第2期)469,696元。
 - (12)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1,311,507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。

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 4 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				9,048,533	9,127,540	-79,007	-0.87
		累計數				45,415,381	46,828,702	-1,413,321	-3.02

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 4 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	2,003,065	420,498	-1,207,850	17,471,010	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,672,170	-7,530,081			-32,672	109,417	
房屋及建築	2,963,261	-272,958			-16,296	2,674,007	
機械及設備	25,526,166	-19,160,057	1,706,718	395,932	-574,222	7,102,673	
交通及運輸設備	2,390,509	-1,451,971	68,189		-96,818	909,909	
雜項設備	18,897,100	-11,938,919	228,158	23,800	-487,842	6,674,697	
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1,706,718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89,900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68,189元，變動原因為(1)增置：擴音機1臺等61,689元。

3.雜項設備:增加數計228,158元，變動原因為(1)增置：除濕機2臺等200,414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307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4月止累計攤銷金額766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 4 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			766		307	1.電腦軟體307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4月止 累計攤銷金 額766元。
其他							

註：1.機械及設備:增加數計1,706,718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89,900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68,189元，變動原因為(1)增置：擴音機1臺等61,689元。

3.雜項設備:增加數計228,158元，變動原因為(1)增置：除濕機2臺等200,414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307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4月止累計攤銷金額766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 4 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	52,000	28,000		28,000	53.85	-24,000	-46.15		
機械及設備		606,811			606,811	52,000	28,000		28,000	53.85	-24,000	-46.15	掃圖裁藝機刻正辦理採購作業中。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		178,689			178,689	68,689	68,189		68,189	99.27	-500	-0.73		
交通及運輸設備		178,689			178,689	68,689	68,189		68,189	99.27	-500	-0.73		
購建中固定資產														
雜項設備		882,500			882,500	212,500	200,414		200,414	94.31	-12,086	-5.69		
雜項設備		882,500			882,500	212,500	200,414		200,414	94.31	-12,086	-5.69		
購建中固定資產														
總計		1,668,000			1,668,000	333,189	296,603		296,603	89.02	-36,586	-10.98		

※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 4 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		18,747		18,747			18,747			
541 遞延修繕房屋建築支	11,173,000		11,173,000		18,747		18,747			18,747			
542 其他遞延支出													
總計	11,209,000		11,209,000		18,747	0.00	18,747			18,747	0.00		

專科教室環境改善工程等工管費覈實支付。

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,279,425,328	100.00	負 債	4,249,522,836	99.30
流動資產	20,762,401	0.49	流動負債	7,057,944	0.16
現金	18,796,308	0.44	應付款項	7,057,944	0.16
庫存現金	0	0.00	應付代收款	7,057,944	0.16
銀行存款	18,676,308	0.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	10,366,389	0.24	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	4,443,671	0.10	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	550,583	0.01	其他負債	4,242,464,892	99.14
銀行存款-教育儲蓄戶	3,315,665	0.08	什項負債	4,242,464,892	99.14
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	1,795,785	0.04
應收款項	150,000	0.00	應付退休及離職金	3,161,060	0.07
其他應收款	150,000	0.00	應付代管資產	4,237,487,047	99.02
預付款項	1,816,093	0.04	暫收及待結轉帳項	21,000	0.00
預付費用	1,816,093	0.04	淨資產	29,902,492	0.70
			淨資產	29,902,492	0.70
			淨資產	29,902,492	0.70
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,161,060	0.07	累積餘額	27,785,198	0.65
準備金	3,161,060	0.07	本期賸餘	2,117,294	0.05
退休及離職準備金	3,161,060	0.07	合計：	4,279,425,328	
固定資產	17,470,703	0.41			
土地改良物	109,417	0.00			
土地改良物	7,672,170	0.18			
累計折舊-土地改良物	-7,562,753	-0.18			
房屋及建築	2,674,007	0.06			
房屋建築及設備	2,963,261	0.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-289,254	-0.01			
機械及設備	7,102,673	0.17			
機械及設備	26,836,952	0.63			
累計折舊-機械及設備	-19,734,279	-0.46			
交通及運輸設備	909,909	0.02			
交通及運輸設備	2,458,698	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-1,548,789	-0.04			
雜項設備	6,674,697	0.16			
雜項設備	19,101,458	0.45			
累計折舊-雜項設備	-12,426,761	-0.29			
無形資產	307	0.00			
無形資產	307	0.00			
電腦軟體	307	0.00			
其他資產	4,238,030,857	99.03			
什項資產	4,238,030,857	99.03			
暫付及待結轉帳項	543,810	0.01			
代管資產	4,237,487,047	99.02			
代管資產-土地	3,930,528,000	91.85			
代管資產-房屋建築及設備	39,320,047	0.92			
代管資產-其他政府	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	4,279,425,328				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,152,195	57,797,717
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	225,940	2,288,094
財產交易利益	50,000	1,749,562
其他財產收入	175,940	538,532
政府撥入收入	6,923,555	55,479,598
公庫撥款收入	6,941,669	54,168,091
政府其他撥入收入	-18,114	1,311,507
其他收入	2,700	28,825
雜項收入	2,700	28,825
支出	10,802,822	55,680,423
人事支出	9,272,175	51,889,255
人事支出	9,272,175	51,889,255
業務支出	1,127,672	1,987,407
業務支出	1,127,672	1,987,407
獎補助支出		26,000
其他獎補助		26,000
財產損失		4,197
財產交易損失		4,197
折舊、折耗及攤銷	369,148	1,624,151
固定資產折舊	368,956	1,623,385
無形資產攤銷	192	766
其他支出	33,827	149,413
其他支出	33,827	149,413

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,650,627	2,117,294
期初淨資產		27,785,198
解繳公庫		
期末淨資產		29,902,492

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	56,091,255	1,706,462	57,797,717	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	581,632	1,706,462	2,288,094	財產收益
政府撥入收入	55,479,598		55,479,598	政府撥入收入
其他收入	28,825		28,825	其他收入
基金用途	54,348,678	1,331,745	55,680,423	支出
用人費用	51,889,255		51,889,255	人事支出
服務費用	1,462,855	524,552	1,987,407	業務支出
材料及用品費	264,612	-264,612		
租金、償債、利息及相關手續費	17,700	-17,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	242,240	-242,240		
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	315,350	4,197	4,197	財產損失
其他支出		1,624,151	1,624,151	折舊、折耗及攤銷
其他支出	130,666	18,747	149,413	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,742,577	374,717	2,117,294	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	12,431,482	17,471,010	29,902,492	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產利益」170萬6,462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. 資產短絀 /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」146萬2,855元與會計收支欄「業務支出」198萬7,407元間之調整數52萬4,552元,係「材料及用品費」26萬4,612元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬7,700元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」24萬2,240元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」162萬4,151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」31萬5,350元,其中29萬6,603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」1萬8,747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」13萬666元與會計收支欄「其他支出」14萬9,413元間之調整數1萬8,747元,係「遞延支出」1萬8,747元之調整數。