

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 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 110 年 9 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 4-6 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 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 9 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	10,966,275	11,138,001	-171,726	-1.54	122,151,167	114,399,540	7,751,627	6.78
勞務收入	122,000					2,700	122,000	-119,300	-97.79
服務收入	122,000	0	0	0		2,700	122,000	-119,300	-97.79
財產收入	732,000	12,233	184,750	-172,517	-93.38	593,928	700,000	-106,072	-15.15
財產處分收入	62,000	10,055	0	10,055		53,155	30,000	23,155	77.18
其他財產收入	670,000	2,178	184,750	-182,572	-98.82	540,773	670,000	-129,227	-19.29
政府撥入收入	142,055,000	10,953,251	10,953,251			121,506,427	113,453,940	8,052,487	7.10
公庫撥款收入	142,055,000	10,953,251	10,953,251	0		119,193,667	113,453,940	5,739,727	5.06
政府其他撥入收入		0	0	0		2,312,760	0	2,312,760	
其他收入	163,000	791		791		48,112	123,600	-75,488	-61.07
雜項收入	163,000	791	0	791		48,112	123,600	-75,488	-61.07
基金用途	146,870,000	16,159,376	11,138,001	5,021,375	45.08	115,385,307	118,197,540	-2,812,233	-2.38
國民教育計畫	112,467,000	13,551,723	8,851,501	4,700,222	53.10	92,121,455	97,533,740	-5,412,285	-5.55
一般行政管理計畫	21,526,000	1,549,722	1,451,500	98,222	6.77	17,011,364	18,439,800	-1,428,436	-7.75
建築及設備計畫	12,877,000	1,057,931	835,000	222,931	26.70	6,252,488	2,224,000	4,028,488	181.14
購建固定資產	12,841,000	1,057,931	835,000	222,931	26.70	6,252,488	2,188,000	4,064,488	185.76
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,798,000	-5,193,101		-5,193,101		6,765,860	-3,798,000	10,563,860	-278.14
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					17,454,765	12,386,000	5,068,765	40.92

※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 9 月份

1. 服務收入：教師甄選報名費收入2,700元。
2. 財產處分收入：財產報廢收入等53,155元。
3. 其他財產收入：場地出借費收入468,390元、開放夜間及假日停車場收入53,040元、教職員工停車收入19,343元，共計540,773元。
4. 公庫撥款收入：
 - (1)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。
 - (2)統籌款-北側擋土牆改善工程3,795,728元。
 - (3)統籌款-圍牆西北側無障礙斜坡道整修工程追加經費1,393,999元，共計5,739,727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399,302元(原撥821,363元移回422,061元)。
 - (2)RA9322-108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫12,000元(原撥13,489元移回1,489元)。
 - (3)RA9253-109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費9,689元(原撥40,602元移回30,913元)。
 - (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學年精進國中小學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費12,960元。
 - (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25,520元結轉110年度(結轉110年度30,000元移回4,480元)。
 - (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元移回69,120元)。
 - (10)RA9471-109學年補助本市無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費425,000元。
 - (11)RA9462-109學年補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費321,471元(原撥340,000元移回18,529元)。
 - (12)RA9809-109年度公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫207,995元。
 - (13)RA9229-109學年國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第3期279,500元。
 - (14)RA9336-109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費9,385元。
 - (15)RA9256-109學年學生學習扶助26,950元。
 - (16)RA0307-110年度新住民子女教育計畫86,405元。
 - (17)RA0A60-110至111年數位學習推動計畫-科技輔助自主學習實施學校71,170元，共計2,312,760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、廠商履約逾期罰款收入等覈實繳庫。
7. 建築及設備計畫：統籌款北側擋土牆改善工程覈實支付等。

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 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				13,551,723	8,851,501	4,700,222	53.10
		累計數				92,121,455	97,533,740	-5,412,285	-5.55

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 9 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	3,268,286	3,255,631	-303,496	16,805,452	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,672,170	-7,530,081			-65,367	76,722	
房屋及建築	2,963,261	-272,958			-36,666	2,653,637	
機械及設備	25,526,166	-19,160,057	2,561,939	1,397,928	-636,239	6,893,881	
交通及運輸設備	2,390,509	-1,451,971	68,189	77,094	-143,574	786,059	
雜項設備	18,897,100	-11,938,919	638,158	1,779,652	578,350	6,395,037	
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：

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 9 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 其他	1,073			957		116	電腦軟體不入財產管 理系統。

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 110 年 9 月份

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計2,561,939元，變動原因為:(1)增置：個人電腦7臺等設備602,221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設備1,869,818元。(4)受贈：應付代收教教育局補助過瀘馬達緩起動器等設備89,900元。減少數計1,397,928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1,397,928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臺等設備68,189元。減少數計77,094元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等設備77,094元。
- 3.雜項設備:增加數計638,158元，變動原因為:(1)增置：除濕機2臺等設備610,414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1,779,652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1,779,652元。
- 4.電腦軟體116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9月止累計攤銷金額957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 110 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														
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	606,811	602,221		602,221	99.24	-4,590	-0.76		
機械及設備 購建中固定資產		606,811			606,811	606,811	602,221		602,221	99.24	-4,590	-0.76		
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 購建中固定資產		178,689			178,689	68,689	68,189		68,189	99.27	-500	-0.73		
雜項設備		882,500			882,500	632,500	610,414		610,414	96.51	-22,086	-3.49		
雜項設備 購建中固定資產		882,500			882,500	632,500	610,414		610,414	96.51	-22,086	-3.49		
總計		1,668,000			1,668,000	1,308,000	1,280,824		1,280,824	97.92	-27,176	-2.08		

※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 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電腦軟體服務費。	
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	11,173,000		11,173,000	880,000	4,971,664	564.96	4,971,664		4,091,664	464.96	1.統籌款北側擋土牆改善工程等 覈實支付。2.108年度非營利幼兒 園裝修教室空間搬遷整修暨幼兒 園送餐梯工程，全案已完成驗 收，惟保留款2%工程款，待電梯 協會核發貨梯許可證後，再進行 工程保留款付款暨委託技術服務 驗收付款事宜，預計110年10月底 全案核結。	
541 遞延修繕房屋建築支	11,173,000		11,173,000	880,000	4,971,664	564.96	4,971,664		4,091,664	464.96		
542 其他遞延支出												
總計	11,209,000		11,209,000	916,000	4,971,664	542.76	4,971,664		4,055,664	442.76		

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,286,501,733	100.00	負 債	4,252,241,516	99.20
流動資產	29,793,426	0.70	流動負債	9,108,590	0.21
現金	27,144,799	0.63	應付款項	9,108,590	0.21
庫存現金	0	0.00	應付代收款	9,108,590	0.21
銀行存款	27,024,799	0.63	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	14,686,138	0.34	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	8,501,626	0.20	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	520,439	0.01	其他負債	4,243,132,926	98.99
銀行存款-教育儲蓄戶	3,316,596	0.08	什項負債	4,243,132,926	98.99
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	3,230,071	0.08
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,237,118	0.08
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	4,236,665,737	98.84
預付款項	2,648,627	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,648,627	0.06	淨資產	34,260,217	0.80
			淨資產	34,260,217	0.80
			淨資產	34,260,217	0.80
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9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	3,237,118	0.08	累積餘額	27,785,198	0.65
準備金	3,237,118	0.08	本期賸餘	6,475,019	0.15
退休及離職準備金	3,237,118	0.08	合計：	4,286,501,733	
固定資產	16,805,336	0.39			
土地改良物	76,722	0.00			
土地改良物	7,672,170	0.18			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-0.18			
房屋建築及設備	2,653,637	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	-309,624	-0.01			
機械及設備	6,893,881	0.16			
機械及設備	26,690,177	0.62			
累計折舊-機械及設備	-19,796,296	-0.46			
交通及運輸設備	786,059	0.02			
交通及運輸設備	2,381,604	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9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	-1,595,545	-0.04			
雜項設備	6,395,037	0.15			
雜項設備	17,755,606	0.41			
累計折舊-雜項設備	-11,360,569	-0.27			
無形資產	116	0.00			
無形資產	116	0.00			
電腦軟體	116	0.00			
其他資產	4,236,665,737	98.84			
什項資產	4,236,665,737	98.84			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	4,236,665,737	98.84			
代管資產-土地	3,930,528,000	91.70			
代管資產-房屋建築及設備	38,498,737	0.90			
代管資產-其他政府	267,639,000	6.24			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	4,286,501,733				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,247,275	124,138,629
勞務收入		2,700
服務收入		2,700
財產收益	293,233	2,581,390
財產交易利益	291,055	2,040,617
其他財產收入	2,178	540,773
政府撥入收入	10,953,251	121,506,427
公庫撥款收入	10,953,251	119,193,667
政府其他撥入收入		2,312,760
其他收入	791	48,112
雜項收入	791	48,112
支出	16,577,529	117,663,610
人事支出	14,752,216	103,537,560
人事支出	14,752,216	103,537,560
業務支出	349,229	5,404,605
業務支出	349,229	5,404,605
獎補助支出		26,000
其他獎補助		26,000
財產損失	19,243	32,560
財產交易損失	19,243	32,560
折舊、折耗及攤銷	398,910	3,526,567
固定資產折舊	398,910	3,525,610
無形資產攤銷		957
其他支出	1,057,931	5,136,318
其他支出	1,057,931	5,136,318

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9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）	-5,330,254	6,475,019
期初淨資產		27,785,198
解繳公庫		
期末淨資產		34,260,217

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 9 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	122,151,167	1,987,462	124,138,629	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	593,928	1,987,462	2,581,390	財產收益
政府撥入收入	121,506,427		121,506,427	政府撥入收入
其他收入	48,112		48,112	其他收入
基金用途	115,385,307	2,278,303	117,663,610	支出
用人費用	103,537,560		103,537,560	人事支出
服務費用	3,680,737	1,723,868	5,404,605	業務支出
材料及用品費	861,763	-861,763		
租金、償債、利息及相關手續費	33,200	-33,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	828,905	-828,905		
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	6,252,488	-6,252,488	32,560	財產損失
其他	164,654	3,526,567	3,526,567	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,765,860	4,971,664	5,136,318	其他支出
期初基金餘額	10,688,905	-290,841	6,475,019	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	17,454,765	16,805,452	34,260,217	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 9 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」其中 198萬7,462元係基金間及自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」32,560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」368萬737元與會計收支欄「業務支出」540萬4,605元間之調整數172萬3,868元，係「材料及用品費」86萬1,763元、「租金、償債、利息及相關手續」3萬3,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」82萬8,905元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」352萬6,567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」625萬2,488元，其中128萬824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；餘 497萬1,664元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄「其他支出」16萬4,654元與會計收支欄「其他支出」513萬6,318元間之調整數497萬1,664元，其中497萬1,664元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。