

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 110 年 10 月份

主辦會計人員 李麗君  機關長官 漫安琦

 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 10 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 10 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	21,526,944	20,560,404	966,540	4.70	143,678,111	134,959,944	8,718,167	6.46
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	39,720	32,000	7,720	24.13	633,648	732,000	-98,352	-13.44
財產處分收入	62,000	0	32,000	-32,000	-100.00	53,155	62,000	-8,845	-14.27
其他財產收入	670,000	39,720	0	39,720		580,493	670,000	-89,507	-13.36
政府撥入收入	142,055,000	21,486,784	20,489,004	997,780	4.87	142,993,211	133,942,944	9,050,267	6.76
公庫撥款收入	142,055,000	21,396,484	20,489,004	907,480	4.43	140,590,151	133,942,944	6,647,207	4.96
政府其他撥入收入		90,300	0	90,300		2,403,060	0	2,403,060	
其他收入	163,000	440	39,400	-38,960	-98.88	48,552	163,000	-114,448	-70.21
雜項收入	163,000	440	39,400	-38,960	-98.88	48,552	163,000	-114,448	-70.21
基金用途	146,870,000	11,120,131	20,560,404	-9,440,273	-45.91	126,505,438	138,757,944	-12,252,506	-8.83
國民教育計畫	112,467,000	8,383,018	8,999,822	-616,804	-6.85	100,504,473	106,533,562	-6,029,089	-5.66
一般行政管理計畫	21,526,000	1,452,832	1,527,075	-74,243	-4.86	18,464,196	19,966,875	-1,502,679	-7.53
建築及設備計畫	12,877,000	1,284,281	10,033,507	-8,749,226	-87.20	7,536,769	12,257,507	-4,720,738	-38.51
購建固定資產	12,841,000	1,284,281	10,033,507	-8,749,226	-87.20	7,536,769	12,221,507	-4,684,738	-38.33
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,798,000	10,406,813		10,406,813		17,172,673	-3,798,000	20,970,673	-552.15
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					27,861,578	12,386,000	15,475,578	124.94

※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 10 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62,760元、教職員工停車收入49,343元，共計580,493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。
 - (4)統籌款-109年度公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫RA0812配合款907,480元，共計6,647,207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)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)。
 - (8)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)。
 - (9)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。
 - (10)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)。
 - (11)RA9809-109年度公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫207,995元。
 - (12)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。
 - (13)RA9336-109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費9,385元。
 - (14)RA9256-109學年學生學習扶助26,950元。
 - (15)RA0307-110年度新住民子女教育計畫86,405元。
 - (16)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。
 - (17)RA0260-110學年度中小學活化教學與多元學習計畫-活化教學80,000元。
 - (18)RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期15,840元。
 - (19)RA0204-110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費一案44,460元，共2,403,060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：消防系統改善工程於已於110年10月7日辦理複驗合格，刻正辦理工程款結案付款作業，預計於11月中旬全案核結。

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 10 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				8,383,018	8,999,822	-616,804	-6.85
		累計數				100,504,473	106,533,562	-6,029,089	-5.66

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 10 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	-648,935	16,460,013	
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			-40,740	2,649,563	
機械及設備	25,526,166	-19,160,057	2,561,939	1,397,928	-827,528	6,702,592	1.機械及設備:差異數係建置沉浸式英語學習環境教學用AR智慧眼鏡2組等設備60,000元，因已補辦預算尚未分配，帳面財產暫不入帳。
交通及運輸設備	2,390,509	-1,451,971	68,189	77,094	-161,470	768,163	
雜項設備	18,897,100	-11,938,919	638,158	1,779,652	446,170	6,262,857	
租賃資產							

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 10 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			
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							
權利							
電腦軟體	1,073			957		116	電腦軟體不入財產管理系統。
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

40501213-6

中華民國 110 年 10 月份

一、各財產項目差異原因分析如下：

1.機械及設備:差異數係建置沉浸式英語學習環境教學用AR智慧眼鏡2組等設備60,000元，因已補辦預算尚未分配，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10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 10 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	560,000		1,166,811	606,811	602,221	602,221	99.24	-4,590	-0.76			
機械及設備		606,811	560,000		1,166,811	606,811	602,221	602,221	99.24	-4,590	-0.76			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		178,689	44,000		222,689	178,689	68,189	68,189	38.16	-110,500	-61.84			
交通及運輸設備		178,689	44,000		222,689	178,689	68,189	68,189	38.16	-110,500	-61.84	消防系統改善工程採購案已於110年10月7日辦理複驗合格，刻正辦理結案付款作業，預計於11月中旬全案核結。		
購建中固定資產														
雜項設備		882,500	216,000		1,098,500	882,500	610,414	610,414	69.17	-272,086	-30.83			

※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

40501213-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 10 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 雜項設備		882,500	216,000		1,098,500	882,500	610,414		610,414	69.17	-272,086	-30.83	消防系統改善工程採購案已於110年10月7日辦理複驗合格，刻正辦理結案付款作業，預計於11月中旬全案核結。	
購建中固定資產														
總計		1,668,000	820,000		2,488,000	1,668,000	1,280,824		1,280,824	76.79	-387,176	-23.21		

※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 10 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		
521 購置電腦軟體	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。	
522 購置權利												
54 遞延支出	11,173,000		11,173,000	10,553,507	6,255,945	59.28	6,255,945		-4,297,562	-40.72		
541 遞延修繕房屋建築支	11,173,000		11,173,000	10,553,507	6,255,945	59.28	6,255,945		-4,297,562	-40.72	1.統籌款北側擋土牆改善工程覈實支付。2.消防系統改善工程已於110年10月7日辦理複驗合格，刻正辦理工程款付款事宜，另本案委託技術服務勞務採購案待工程付款後，再行辦理驗收付款事宜，預計於11月中旬全案核結。	
542 其他遞延支出												
總計	11,209,000		11,209,000	10,589,507	6,255,945	59.08	6,255,945		-4,333,562	-40.92		

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,297,655,529	100.00	負 債	4,253,333,938	98.97
流動資產	41,433,443	0.96	流動負債	10,370,994	0.24
現金	39,723,484	0.92	應付款項	10,370,994	0.24
庫存現金	0	0.00	應付代收款	10,370,994	0.24
銀行存款	39,603,484	0.92	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	26,031,619	0.61	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	9,759,343	0.23	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	495,926	0.01	其他負債	4,242,962,944	98.73
銀行存款-教育儲蓄戶	3,316,596	0.08	什項負債	4,242,962,944	98.73
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	3,210,071	0.07
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,251,398	0.08
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	4,236,501,475	98.58
預付款項	1,709,959	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,709,959	0.04	淨資產	44,321,591	1.03
			淨資產	44,321,591	1.03
			淨資產	44,321,591	1.03
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,251,398	0.08	累積餘額	27,785,198	0.65
準備金	3,251,398	0.08	本期賸餘	16,536,393	0.38
退休及離職準備金	3,251,398	0.08	合計：	4,297,655,529	
固定資產	16,459,897	0.38			
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	2,649,563	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	-313,698	-0.01			
機械及設備	6,702,592	0.16			
機械及設備	26,690,177	0.62			
累計折舊-機械及設備	-19,987,585	-0.47			
交通及運輸設備	768,163	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10月31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	-1,613,441	-0.04			
雜項設備	6,262,857	0.15			
雜項設備	17,755,606	0.41			
累計折舊-雜項設備	-11,492,749	-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	4,236,510,675	98.58			
什項資產	4,236,510,675	98.58			
暫付及待結轉帳項	9,200	0.00			
代管資產	4,236,501,475	98.58			
代管資產-土地	3,930,528,000	91.46			
代管資產-房屋建築及設備	38,334,475	0.89			
代管資產-其他政府	267,639,000	6.23			
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	4,297,655,529				

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,526,944	145,665,573
勞務收入		2,700
服務收入		2,700
財產收益	39,720	2,621,110
財產交易利益		2,040,617
其他財產收入	39,720	580,493
政府撥入收入	21,486,784	142,993,211
公庫撥款收入	21,396,484	140,590,151
政府其他撥入收入	90,300	2,403,060
其他收入	440	48,552
雜項收入	440	48,552
支出	11,465,570	129,129,180
人事支出	9,186,198	112,723,758
人事支出	9,186,198	112,723,758
業務支出	631,360	6,035,965
業務支出	631,360	6,035,965
獎補助支出	13,000	39,000
其他獎補助	13,000	39,000
財產損失		32,560
財產交易損失		32,560
折舊、折耗及攤銷	345,439	3,872,006
固定資產折舊	345,439	3,871,049
無形資產攤銷		957
其他支出	1,289,573	6,425,891
其他支出	1,289,573	6,425,891

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10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）	10,061,374	16,536,393
期初淨資產		27,785,198
解繳公庫		
期末淨資產		44,321,591

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	143,678,111	1,987,462	145,665,573	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	633,648	1,987,462	2,621,110	財產收益
政府撥入收入	142,993,211		142,993,211	政府撥入收入
其他收入	48,552		48,552	其他收入
基金用途	126,505,438	2,623,742	129,129,180	支出
用人費用	112,723,758		112,723,758	人事支出
服務費用	4,079,833	1,956,132	6,035,965	業務支出
材料及用品費	960,495	-960,495		
租金、償債、利息及相關手續費	41,100	-41,100		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	954,537	-954,537		
捐助、補助與獎助	39,000		39,000	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	7,536,769	-7,536,769	32,560	財產損失
其他	169,946	3,872,006	3,872,006	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	17,172,673	6,255,945	6,425,891	其他支出
期初基金餘額	10,688,905	-636,280	16,536,393	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	27,861,578	16,460,013	44,321,591	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 10 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」407萬9,833元與會計收支欄「業務支出」603萬5,965元間之調整數195萬6,132元，係「材料及用品費」96萬495元、「租金、償債、利息及相關手續」4萬1,100元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」95萬4,537元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」387萬2,006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」753萬6,769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 625萬5,945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」16萬9,946元與會計收支欄「其他支出」642萬5,891元間之調整數625萬5,945元，其中625萬5,945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。