

40501213

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 112 年 9 月份

主辦會計人員 洪三富



機關長官

漫安琦



代

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 112 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 1-4 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
二、資本資產明細表.....	第 6-8 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9-10 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 11 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 12-15 頁
二、收入支出表.....	第 16-17 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 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 112 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	143,479,000	11,447,165	10,900,456	546,709	5.02	121,585,590	118,469,027	3,116,563	2.63
勞務收入	113,000	900		900		5,100	113,000	-107,900	-95.49
服務收入	113,000	900	0	900		5,100	113,000	-107,900	-95.49
財產收入	723,000	238,948	184,750	54,198	29.34	1,336,526	696,500	640,026	91.89
財產處分收入	53,000	0	0	0		9,405	26,500	-17,095	-64.51
租金收入		25,084	0	25,084		153,848	0	153,848	
其他財產收入	670,000	213,864	184,750	29,114	15.76	1,173,273	670,000	503,273	75.12
政府撥入收入	142,428,000	11,206,917	10,715,706	491,211	4.58	120,175,364	117,635,927	2,539,437	2.16
公庫撥款收入	142,428,000	11,192,517	10,715,706	476,811	4.45	118,325,258	117,635,927	689,331	0.59
政府其他撥入收入		14,400	0	14,400		1,850,106	0	1,850,106	
其他收入	215,000	400		400		68,600	23,600	45,000	190.68
雜項收入	215,000	400	0	400		68,600	23,600	45,000	190.68
基金用途	146,650,000	14,839,572	10,258,456	4,581,116	44.66	112,614,399	120,998,027	-8,383,628	-6.93
國民教育計畫	136,736,000	14,603,499	10,096,456	4,507,043	44.64	107,421,097	118,640,027	-11,218,930	-9.46
一般行政管理計畫	1,832,000	211,053	162,000	49,053	30.28	1,011,410	1,382,000	-370,590	-26.82
建築及設備計畫	8,082,000	25,020		25,020		4,181,892	976,000	3,205,892	328.47
購建固定資產	8,046,000	25,020		25,020		4,181,892	940,000	3,241,892	344.88
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,171,000	-3,392,407	642,000	-4,034,407	-628.41	8,971,191	-2,529,000	11,500,191	-454.73
期初基金餘額	4,916,000					18,539,530	4,916,000	13,623,530	277.13
解繳公庫									
期末基金餘額	1,745,000					27,510,721	2,387,000	25,123,721	1,052.52

※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 112 年 9 月份

- 一、431服務收入：實際數5,100元，較預算分配數短收107,900元，係暑期泳訓班因工程施工未開班致服務收入較預期減少。
- (1) 教師甄選報名費收入5,100元。
- 二、財產處分收入：實際數9,405元，較預算分配數短收17,095元，係物品財產報廢變賣殘值收入較預期減少。
- (1) 451財產處分收入：廢舊物品殘值收入2,265元。
- (2) 451-1財產處分收入：財產報廢殘值收入7,140元。
- 三、452租金收入：實際數153,848元。(未編列預算)
- (1) 活化校園餘裕空間租金收入(含公共管理費)146,687元。
- (2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入7,161元。
- 四、45Y其他財產收入：實際數1,173,273元，較預算分配數超收503,273元，主要係因開放學校場地收入較預期增加。
- (1) 開放學校場地收入1,081,392元。(收支對列)
- (2) 開放夜間及假日停車場收入64,881元。(收支對列)
- (3) 教職員工停車收入27,000元。(收支對列)
- 五、462公庫撥款收入：實際數118,325,258元，較預算分配數超收689,331元，係因教育局補助112年度冷氣電費及維護費等。
- (1) 教育局撥入地方教育發展基金分配數117,635,927元。
- (2) 教育局補助112年度公立國中小冷氣電費及維護費25,520元。(一般性補助款追加預算)
- (3) 53110A03教育局補助推動中小學數位學習精進計畫教學軟體及數位內容採購經費152,000元。(111年度已執行)(局款非統籌)
- (4) 5M210401教育局補助111學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費476,811元。(資本門100%)(統籌款)
- (5) 5M420014教育局補助111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費35,000元。(局款非統籌)
- 六、46Y政府其他撥入收入：實際數1,850,106元。(未編列預算)
- (1) 53110202-RA1204教育部補助111學年度國民中學生涯發展教育經費22,800元。(112年度撥入第2期22,800元)
- (2) 53110235-RA1166教育部補助111學年度國民中學技藝教育專案編班經費636,155元。(111年度結轉第1期191,212元，112年度撥入第2期566,042元及餘款移回121,099元)
- (3) 53110237-RA1348教育部補助111學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費經費21,924元。(112年度撥入第2期27,972元，111年度已認列6,048元)
- (4) 53110238-RA2907教育部補助112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費7,182元。
- (5) 53110239-RA1229教育部補助111學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000專案)經費299,574元。(112年度撥入第2期403,340元，111年度已認列103,766元)
- (6) 53110241-RA1351教育部補助111學年度教育優先區計畫經費17,150元。(111年度結轉第1期8,575元，112年度撥入第2期8,575元)
- (7) 53110242-RA1260教育部補助111學年度國民中學活化教學與多元學習計畫經費32,000元。(111年度結轉第1期6,500元，112年度撥入第2期37,500元及餘款移回12,000元)
- (8) 53110243-RA1348教育部補助111學年度國民教育輔導團團務運作差旅費48,199元。(112年度撥入第2期77,000元，111年度已認列8,619元，112年度餘款移回20,182元)。
- (9) 53110244-RA1625教育部補助111學年度推動國中小辦理藝術深耕實施計畫經費9,949元。(111年度結轉第1期11,702元，112年度撥入第2期15,000元及餘款移回16,753元)
- (10) 53110245-RA1367教育部補助2030雙語政策(子計畫一)充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫經費20,000元。
- (11) 53110246-RA1624教育部補助111學年度(藝起來尋美)臺北市推動國民中小學辦理藝文場館體驗參訪計畫經費14,400元。
- (12) 53110306-RA1356教育部補助111學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦經費7,080元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

(13) 53110311-RA1254教育部補助111學年度學生學習扶助實施方案開班經費8,147元。(112年度撥入111年暑假及第1學期25,727元,111年度已認列24,540元,112年度撥入第2學期6,960元)

(14) 53110313-RA2305教育部補助112年度新住民子女教育經費33,546元。

(15) 53110314-RA1321教育部補助111學年度實施戶外與海洋教育計畫經費60,000元。(112年度款項)

(16) 53110401-RA1460教育部補助111學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費612,000元。(經常門85%)

(17) RA0A60教育部補助110至111年數位學習推動計畫科技補助自主學習實施學校經費0元。(111年度結轉2,120元,112年度餘款移回2,120元)

(18) RA1774教育部補助111年學生游泳課程及體驗活動經費0元。(111年度結轉20,880元,112年度餘款移回20,880元)

七、4YY雜項收入：實際數68,600元，較預算分配數超收45,000元，主要係因應付代收款結餘款結轉其他準備金等所致。

(1) 中央氣象局地震測報中心電費補助收入3,600元。(收支對列)

(2) 數位學生證補卡費收入2,260元。

(3) 停車場e-Tag感應晶片工本費1,700元。

(4) 拾金不昧現金繳庫415元。

(5) 公物賠償費繳庫400元。

(6) 場地水電費18,800元。

(7) 收回111年無人機競賽剩餘禮券繳庫9,537元。

(8) 111年7-12月活化校園餘裕空間公共管理費11,983元。

(9) 應付代收款結餘款結轉其他準備金19,905元。

八、53國民教育計畫：實際數107,421,097元，預算分配數未支用餘額11,218,930元，主要係人事費及業務費核實支應。

九、5L一般行政管理計畫：實際數1,011,410元，預算分配數未支用餘額370,590元，主要係業務費核實支應。

十、5M建築及設備計畫：

(一) 5M2營建及修建工程：可用預算數9,084,724元(含以前年度保留數2,990,724元、法定預算數6,094,000元)，累計預算分配數2,990,724元，實際數3,283,390元，超支292,666元，差異原因：【541遞延修繕房屋建築支出】

1. 警衛室整建工程111年度預算保留數299萬724元，實支數5萬2,791元。

2. 游泳池整修工程112年度預算實支數2萬8,271元。

3. 教育局統籌款112年度實支數320萬2,328元。

(1)無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費-汗水陰井更新實支數1萬5,000元。

(2)校園連通道工程實支數317萬7,707元。

(3)圍牆修繕工程實支數9,621元。

(二) 5M4其他設備：可用預算數4,545,738元(含以前年度保留數2,558,738元、法定預算數1,952,000元、補辦預算數35,000元)，累計預算分配數2,421,518元，實際數898,502元，預算分配數未支用餘額1,523,016元，差異原因：

1. 用途別【514機械及設備】：

(1)新購數位攝影機2台計3萬元尚未執行。

(2)汰換單槍投影機結餘款4,664元。

(3)汰換網路及資訊周邊結餘款1萬2,057元。

(4)辦理增設無障礙電梯工程，已分配未執行數144萬6,518元，主要係建管單位112年9月始核准施工廠商申請開工、完成施工計畫書審查及現場勘驗，致預算執行落後，刻進行基礎作業，後續將加強控管廠商施工進度。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

2.用途別【516雜項設備】：

(1)汰換飲水機結餘款2萬6,435元。

(2)新購除濕機結餘款3,200元。

(3)新購數位印刷機結餘款142元。

(三) 5M5無形資產：法定預算數36,000元，累計預算分配數36,000元，實際數0元，預算分配數未支用餘額36,000元，差異原因：電腦教學軟體因單價未達1萬元，改移列至經常門28A電腦軟體服務費，計3萬6,000元。【521購置電腦軟體】

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				14,603,499	10,096,456	4,507,043	44.64
		累計數				107,421,097	118,640,027	-11,218,930	-9.46

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-6

資本資產明細表

中華民國 112 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 舊(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	65,433,377	-45,225,777	4,756,234	9,168,025	4,084,373	19,880,182	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,672,170	-7,595,448				76,722	
房屋及建築	2,963,261	-370,734			-36,666	2,555,861	
機械及設備	29,831,195	-22,309,637	3,998,207	8,520,134	5,508,779	8,508,410	
交通及運輸設備	3,342,623	-1,843,539	16,800	59,025	-271,216	1,185,643	
雜項設備	21,563,874	-13,106,419	741,227	580,878	-1,116,524	7,501,280	
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	7,262					7,262	
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

40501213-7

資本資產明細表

中華民國 112 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	52,992			7,988		45,004	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
資本資產明細表
中華民國 112 年 9 月份

40501213-8

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計3,998,207元，變動原因為：(1)增置：投影機1臺等設備計610,279元。(2)撥入：教育局撥入教育部推動中小學數位學習精進方案平板電腦72臺等設備計3,124,991元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移轉地震預警系統(副站)1臺等設備計262,937元。減少數計8,520,134元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計8,161,732元。(2)其他：以前年度財產科目更正冷氣設備計358,402元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計16,800元，變動原因為：(1)受贈：捐款購置無線麥克風1組等設備計16,800元。減少數計59,025元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢導電度計等設備計59,025元。
- 3.雜項設備：增加數計741,227元，變動原因為：(1)增置：履帶式樓梯搬運滑椅1架等設備計288,223元。(2)撥入：中崙高中移撥111年嵌入式拉門黑(白)板6個等設備計79,602元。(3)受贈：課後輔導費購置碎紙機1臺等設備計15,000元。(4)其他：以前年度財產科目更正冷氣設備計358,402元。減少數計580,878元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計580,878元。
- 4.電腦軟體：減少數計7,988元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年9月止累計攤銷金額7,988元。

二、電腦軟體不入財產管理系統。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 9 月份

40501213-9

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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	2,558,738	1,584,000	35,000		4,177,738	2,103,518	610,279		610,279	29.01	-1,493,239	-70.99				14.61
機械及設備	2,558,738	1,584,000	35,000		4,177,738	2,103,518	610,279		610,279	29.01	-1,493,239	-70.99	1. 新購數位攝影機2台計3萬元尚未執行。 2. 汰換單槍投影機結餘款4,664元。 3. 汰換網路及資訊周邊結餘款1萬2,057元。 4. 辦理增設無障礙電梯工程，已分配未執行數144萬6,518元，主要係建管單位112年9月始核准施工廠商申請開工、完成施工計畫書審查及現場勘驗，致預算執行落後，刻進行基礎作業，後續將加強控管廠商施工進度。		14.61	
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 9 月份

40501213-10

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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																
購建中固定資產																
雜項設備		368,000			368,000	318,000	288,223		288,223	90.64	-29,777	-9.36				78.32
雜項設備		368,000			368,000	318,000	288,223		288,223	90.64	-29,777	-9.36	1. 汰換飲水機結餘 款2萬6,435元。 2. 新購除濕機結餘 款3,200元。 3. 新購數位印刷機結餘 款142元。			78.32
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計	2,558,738	1,952,000	35,000		4,545,738	2,421,518	898,502		898,502	37.10	-1,523,016	-62.90				19.77

※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 112 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00	電腦教學軟體因單價未達1萬元，改移列至經常門28A電腦軟體服務費計3萬6,000元。		
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	6,094,000	2,990,724	9,084,724	2,990,724	3,283,390		3,283,390	109.79		292,666	9.79	1.警衛室整建工程111年度預算保留數299萬724元，實支數5萬2,791元。 2.游泳池整修工程112年度預算實支數2萬8,271元。 3.教育局統籌款112年度實支數320萬2,328元。 (1)無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費-汗水陰井更新實支數1萬5,000元。 (2)校園連通道工程實支數317萬7,707元。 (3)圍牆修繕工程實支數9,621元。		36.14
541 遞延修繕房屋建築支	6,094,000	2,990,724	9,084,724	2,990,724	3,283,390		3,283,390	109.79		292,666	9.79			36.14
542 其他遞延支出														
總計	6,130,000	2,990,724	9,120,724	3,026,724	3,283,390		3,283,390	108.48		256,666	8.48			36.00

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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,597,868,515	100.00	負 債	4,550,477,612	98.97
流動資產	36,660,998	0.80	流動負債	6,015,364	0.13
現金	36,298,478	0.79	應付款項	6,015,364	0.13
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,015,364	0.13
銀行存款	36,178,478	0.79	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	26,978,454	0.59	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	5,488,352	0.12	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	389,427	0.01	其他負債	4,544,462,248	98.84
專戶			什項負債	4,544,462,248	98.84
銀行存款-教育儲蓄	3,322,245	0.07	存入保證金	3,751,220	0.08
戶			應付退休及離職金	2,505,693	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,538,205,335	98.70
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	47,390,903	1.03
預付款項	362,520	0.01	淨資產	47,390,903	1.03
預付費用	362,520	0.01	淨資產	47,390,903	1.03

信託代理與保證資產

222,350

信託代理與保證負債

222,350

保證品

222,350

應付保證品

222,350

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為222,350元，係(1)108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程廠商佑基工程有限公司繳納之保固金40,000元。(2)111年度消防水管暨蓄水池更新工程保固金連帶保證書182,350元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112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	2,555,440	0.06	累積餘額	38,747,130	0.84
準備金	2,555,440	0.06	本期賸餘	8,643,773	0.19
退休及離職準備金	2,505,693	0.05	合計：	4,597,868,515	
其他準備金	49,747	0.00			
其他準備金-其他	49,747	0.00			
固定資產	19,835,178	0.43			
土地改良物	76,722	0.00			
土地改良物	7,672,170	0.17			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-0.17			
房屋建築及設備	2,555,861	0.06			
房屋建築及設備	2,963,261	0.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-407,400	-0.01			
機械及設備	8,508,410	0.19			
機械及設備	25,309,268	0.55			
累計折舊-機械及設備	-16,800,858	-0.37			
信託代理與保證資產	222,350		信託代理與保證負債	222,350	
保證品	222,350		應付保證品	222,350	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為222,350元，係(1)108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程廠商佑基工程有限公司繳納之保固金40,000元。(2)111年度消防水管暨蓄水池更新工程保固金連帶保證書182,350元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,185,643	0.03			
交通及運輸設備	3,300,398	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,114,755	-0.05			
雜項設備	7,501,280	0.16			
雜項設備	21,724,223	0.47			
累計折舊-雜項設備	-14,222,943	-0.31			
購建中固定資產	7,262	0.00			
購建中固定資產	7,262	0.00			
無形資產	45,004	0.00			
無形資產	45,004	0.00			
電腦軟體	45,004	0.00			
其他資產	4,538,771,895	98.71			
什項資產	4,538,771,895	98.71			
存出保證金	2,600	0.00			
暫付及待結轉帳項	563,960	0.01			

信託代理與保證資產	222,350	信託代理與保證負債	222,350
保證品	222,350	應付保證品	222,350

- 註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。
 2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為222,350元，係(1)108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程廠商佑基工程有限公司繳納之保固金40,000元。(2)111年度消防水管暨蓄水池更新工程保固金連帶保證書182,350元。
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,538,205,335	98.70			
代管資產-土地	4,228,827,000	91.97			
代管資產-房屋建築 及設備	32,761,335	0.71			
代管資產-其他政府	276,617,000	6.02			
合計：	4,597,868,515				

信託代理與保證資產

222,350

信託代理與保證負債

222,350

保證品

222,350

應付保證品

222,350

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為222,350元，係(1)108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程廠商佑基工程有限公司繳納之保固金40,000元。(2)111年度消防水管暨蓄水池更新工程保固金連帶保證書182,350元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,447,165	125,084,922
勞務收入	900	5,100
服務收入	900	5,100
財產收益	238,948	4,541,121
財產孳息收入	25,084	153,848
廢舊物品售價收入		2,265
財產交易利益		3,211,735
其他財產收入	213,864	1,173,273
政府撥入收入	11,206,917	120,175,364
公庫撥款收入	11,192,517	118,325,258
政府其他撥入收入	14,400	1,850,106
其他收入	400	363,337
受贈收入		294,737
雜項收入	400	68,600
支出	15,304,612	116,441,149
人事支出	14,457,070	103,112,873
人事支出	14,457,070	103,112,873
業務支出	357,482	5,217,893
業務支出	357,482	5,217,893
獎補助支出		26,000
其他獎補助		26,000
財產損失		88,026
財產交易損失		88,026
折舊、折耗及攤銷	465,040	4,637,226
固定資產折舊	464,153	4,629,238
無形資產攤銷	887	7,988
其他支出	25,020	3,359,131
其他支出	25,020	3,359,131

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112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,857,447	8,643,773
期初淨資產		38,747,130
解繳公庫		
期末淨資產		47,390,903

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	121,585,590	3,499,332	125,084,922	收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	1,336,526	3,204,595	4,541,121	財產收益
政府撥入收入	120,175,364		120,175,364	政府撥入收入
其他收入	68,600	294,737	363,337	其他收入
基金用途	112,614,399	3,826,750	116,441,149	支出
用人費用	103,112,873		103,112,873	人事支出
服務費用	3,631,595	1,586,298	5,217,893	業務支出
材料及用品費	549,690	-549,690		
租金、償債、利息及相關手續費	69,400	-69,400		
稅捐及規費(強制費)	940	-940		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	966,268	-966,268		
捐助、補助與獎助	26,000		26,000	獎補助支出
資產短絀		88,026	88,026	財產損失
其他	75,741	3,283,390	3,359,131	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,283,390	-3,283,390		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	898,502	-898,502		
本期賸餘(短絀)	8,971,191	-327,418	8,643,773	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,539,530	20,207,600	38,747,130	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	27,510,721	19,880,182	47,390,903	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數89萬8,502元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」363萬1,595元與會計科目「業務支出」521萬7,893元間之調整數158萬6,298元，係「材料及用品費」54萬9,690元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬9,400元、「稅捐及規費(強制費)」940元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)96萬6,268元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中320萬4,595元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中29萬4,737元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」463萬7,226元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」8萬8,026元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」7萬5,741元與會計科目「其他支出」335萬9,131元間之調整數328萬3,390元，係「遞延支出」328萬3,390元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
26,978,454	27,028,201	-49,747	公庫存款轉列其他準備金49,747元。