

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 12 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 12 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 12 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	298,779	2,319,769	-2,020,990	-87.12	148,761,423	143,479,000	5,282,423	3.68
徵收及依法分配收入		165,943		165,943		364,025		364,025	
違規罰款收入		165,943	0	165,943		364,025	0	364,025	
勞務收入	113,000					5,700	113,000	-107,300	-94.96
服務收入	113,000	0	0	0		5,700	113,000	-107,300	-94.96
財產收入	723,000	19,342		19,342		1,535,785	723,000	812,785	112.42
財產處分收入	53,000	5,190	0	5,190		33,805	53,000	-19,195	-36.22
租金收入		16,912	0	16,912		194,452	0	194,452	
其他財產收入	670,000	-2,760	0	-2,760		1,307,528	670,000	637,528	95.15
政府撥入收入	142,428,000	113,062	2,319,769	-2,206,707	-95.13	146,781,390	142,428,000	4,353,390	3.06
公庫撥款收入	142,428,000	206,090	2,319,769	-2,113,679	-91.12	144,728,450	142,428,000	2,300,450	1.62
政府其他撥入收入		-93,028	0	-93,028		2,052,940	0	2,052,940	
其他收入	215,000	432		432		74,523	215,000	-140,477	-65.34
雜項收入	215,000	432	0	432		74,523	215,000	-140,477	-65.34
基金用途	146,650,000	9,731,014	2,319,769	7,411,245	319.48	152,507,112	146,650,000	5,857,112	3.99
國民教育計畫	136,736,000	4,482,295	2,173,073	2,309,222	106.27	132,980,540	136,736,000	-3,755,460	-2.75
一般行政管理計畫	1,832,000	359,349	146,696	212,653	144.96	1,663,813	1,832,000	-168,187	-9.18
建築及設備計畫	8,082,000	4,889,370		4,889,370		17,862,759	8,082,000	9,780,759	121.02
購建固定資產	8,046,000	4,889,370		4,889,370		17,862,759	8,046,000	9,816,759	122.01
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,171,000	-9,432,235		-9,432,235		-3,745,689	-3,171,000	-574,689	18.12
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					14,793,841	1,745,000	13,048,841	747.78

※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 12 月份

- 一、415違規罰款收入：實際數364,025元。(未編列預算)
- (1) 警衛室整建工程採購案廠商違規罰款收入192,082元。
 - (2) 圍牆整工程採購案廠商違規罰款收入157,943元。
 - (3) 學校午餐外訂桶餐採購案違規罰款收入14,000元。
- 二、431服務收入：實際數5,700元，較預算分配數短收107,300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5,700元。
- 三、財產處分收入：實際數33,805元，較預算分配數短收19,195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31,540元。
- 四、452租金收入：實際數194,452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)185,291元。
 - (2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入9,161元。
- 五、45Y其他財產收入：實際數1,307,528元，較預算分配數超收637,528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1,165,100元。(收支對列)
 - (2) 開放夜間及假日停車場收入88,428元。(收支對列)
 - (3) 教職員工停車收入54,000元。(收支對列)
- 六、462公庫撥款收入：實際數144,728,450元，較預算分配數超收2,300,450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140,108,231元。
 - (2) 教育局補助112年度公立國小小冷氣電費及維護費25,520元。(一般性補助款追加預算)
 - (3) 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) 教育局補助112(1)國中代理教師完整聘期之薪資差額606,584元。(統籌分配稅款)(局款非統籌)
 - (5) 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)
 - (6) 5M210502教育局補助109年校園連通道工程112年度後續擴充經費3,118,214元。(統籌款)
 - (7) 5M210502教育局補助109年校園連通道工程追加公共藝術費58,090元。(局款非統籌)
 - (8) 5M210502教育局補助109年校園連通道工程變更使用執照申請費148,000元。(統籌款)
 - (9) 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)
- 七、46Y政府其他撥入收入：實際數2,052,940元。(未編列預算)
- (1) 53110201-RA2285教育部補助112學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費1,800元。(調整分錄-認列其他應收款1,800元)
 - (2) 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)
 - (3) 53110205-RA2253教育部補助112學年度第1學期本土語文國中開課經費80,433元。(調整分錄-認列其他應收款80,433元)
 - (4) 53110213-RA2204教育部補助112學年度國民中學生涯發展教育經費46,580元。(第1期(60%)經費35,280元+調整分錄-認列其他應收款11,300元)
 - (5) 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)
 - (6) 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)
 - (7) 53110237-RA2348教育部補助112學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第1期(30%)經費13,608元。
 - (8) 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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

- (9) 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399,112元。(112年度撥入第2期403,340元,111年度已認列103,766元,112年度追加經費116,738元,移回17,200元)
- (10) 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)
- (11) 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)
- (12) 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)。
- (13) 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)
- (14) 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。
- (15) 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。
- (16) 53110247-RA2351教育部補助112學年度教育優先區計畫第1期(50%)經費0元。(7,566元由112年結轉至113年繼續執行)
- (17) 53110248-RA2229教育部補助112學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費(國中1000專案)191,648元。(第1期經費160,800元+調整分錄-認列其他應收款30,848元)
- (18) 53110249-RA2260教育部補助112學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫第1期(50%)經費20,530元。(30,920元由112年結轉至113年繼續執行)
- (19) 53110250-RA2348教育部補助112學年度國民教育輔導團團務運作差旅費第1期(30%)經費16,200元。(16,800元由112年結轉至113年繼續執行)
- (20) 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。
- (21) 53110306-RA2356教育部補助112學年度第1學期國民中小學學生無力繳交代收代辦經費0元。(6,075元由112年結轉至113年繼續執行)
- (22) 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)
- (23) 53110311-RA2254教育部補助112學年度學生學習扶助實施方案第1階段開班經費10,290元。(第1階段開班經費9,941元+調整分錄-認列其他應收款349元)
- (24) 53110313-RA2305教育部補助112年度新住民子女教育經費33,546元。
- (25) 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)
- (26) 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303,747元。(經常門85%)(112年度撥入612,000元,餘款移回308,253元)
- (27) 53110509-RA2552教育部補助112學年度雙重特殊需求學生發掘與輔導方案經費0元。(28,960元由112年結轉至113年繼續執行)
- (28) 53110708-RA2774教育部補助112年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費26,460元。
- (29) 53110709-RA2784教育部補助112年友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫經費4,000元。(調整分錄-認列其他應收款4,000元)
- (30) RA0A60教育部補助110至111年數位學習推動計畫科技輔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)
- (31) RA1774教育部補助111年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費0元。(111年度結轉20,880元,112年度餘款移回20,880元)
- 八、4YY雜項收入：實際數74,523元，較預算分配數短收140,477元，主要係廠商履約逾期罰款改列415違規罰款收入科目。
- (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3,277元。
- (3) 停車場e-Tag感應晶片工本費2,300元。
- (4) 員工差勤卡工本費106元。
- (5) 拾金不昧現金繳庫615元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

(6) 公物賠償費繳庫400元。

(7) 廠商場地水電費22,800元。

(8) 收回111年無人機競賽剩餘禮券繳庫9,537元。

(9) 111年7-12月活化校園餘裕空間公共管理費11,983元。

(10) 應付代收款結餘款結轉其他準備金19,905元。

九、53國民教育計畫：實際數132,980,540元，預算分配數未支用餘額3,755,460元。

十、5L一般行政管理計畫：實際數1,663,813元，預算分配數未支用餘額168,187元。

十一、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)，實際數16,480,172元，超支7,395,448元，差異原因：

【541遞延修繕房屋建築支出】

1. 5M280107警衛室整建工程111年度預算保留數299萬724元，實支數254萬2,394元。(申請預算保留)

2. 5M280108游泳池整修工程112年度預算數 609萬4,000元，實支數604萬3,713元。

3. 教育局統籌款112年度實支數789萬4,065元。

(1)5M210401無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費實支數47萬6,811元。

(2)5M210502校園連通道工程實支數471萬921元。(申請不可控制因素)

(3)5M221125圍牆整修工程實支數270萬6,333元。

(二)5M4其他設備：可用預算數4,587,738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77,000元)，實際數1,382,587元，預算分配數未支用餘額3,205,151元，差異原因：

用途別【514機械及設備】：預算分配數未支用餘額3,171,827元

1. 汰換單槍投影機結餘款4,664元。

2. 汰換網路及資訊周邊結餘款1萬2,057元。

3. 游泳池整修工程過濾桶結餘款2,410元。

4. 辦理增設無障礙電梯工程，已分配未執行數315萬2,696元，包含111年度預算保留數255萬8,738元及112年度預算64萬2,000元，扣除已執行數4萬8,042元，主要係施工廠商提送施工計畫書及申請放樣勘驗等建管程序於112年9月始完成核准，正式開工，致預算執行落後，本案預計申請不可控制因素並辦理預算保留，後續加強控管廠商施工進度。(申請預算保留)

用途別【516雜項設備】：預算分配數未支用餘額33,324元。

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。

4. 圖書館圖書補辦預算結餘款3,171元。(補辦預算數42,000元，實支數38,829元)

5. 游泳池整修工程通風扇結餘款376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 12 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				4,482,295	2,173,073	2,309,222	106.27
		累計數				132,980,540	136,736,000	-3,755,460	-2.75

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 12 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	5,346,692	13,412,496	6,917,261	19,059,057	
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			-48,888	2,543,639	
機械及設備	29,831,195	-22,309,637	4,366,564	10,628,478	6,783,605	8,043,249	
交通及運輸設備	3,342,623	-1,843,539	16,800	161,197	-279,866	1,074,821	
雜項設備	21,563,874	-13,106,419	915,286	2,612,171	462,410	7,222,980	
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		48,042			55,304	
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 12 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			10,650		42,342	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 12 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4,366,564元，變動原因為：(1)增置：投影機1臺等設備計957,869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283,704元。減少數計10,628,478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10,270,076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161,197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161,197元。
 - 3.雜項設備：增加數計915,286元，變動原因為：(1)增置：履帶式樓梯搬運滑椅1架等設備計376,676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125,208元。(3)受贈：課後輔導費購置碎紙機1臺等設備計55,000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2,612,171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2,612,171元。
 - 4.購建中固定資產：增加數計48,042元，變動原因為：(1)增置：增設無障礙電梯工程計48,042元，尚在建造中。
 - 5.電腦軟體：減少數計10,650元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額10,650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 12 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	4,177,738	1,005,911		1,005,911	24.08	-3,171,827	-75.92				24.08
機械及設備	2,558,738	1,584,000	35,000		4,177,738	4,177,738	957,869		957,869	22.93	-3,219,869	-77.07	1. 汰換單槍投影機結餘款4,664元。 2. 汰換網路及資訊周邊結餘款1萬2,057元。 3. 游泳池整修工程過濾桶結餘款2,410元。 4. 辦理增設無障礙電梯工程，已分配未執行數315萬2,696元，包含111年度預算保留數255萬8,738元及112年度預算64萬2,000元，扣除已執行數4萬8,042元，主要係施工廠商提送施工計畫書及申請放樣勘驗等建管程序於112年9月始完成核准，正式開工，致預算執行落後，後續加強控管廠商施工進度。		22.93	

※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 12 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							48,042		48,042		48,042		增設無障礙電梯工程已執行數4萬8,042元，列入購建中固定資產。		
交通及運輸設備 交通及運輸設備 購建中固定資產															
雜項設備		368,000	42,000		410,000	410,000	376,676		376,676	91.87	-33,324	-8.13			91.87
雜項設備		368,000	42,000		410,000	410,000	376,676		376,676	91.87	-33,324	-8.13	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。 4. 圖書館圖書補辦預算結餘款3,171元。 5. 游泳池整修工程通風扇結餘款376元。		91.87
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	77,000		4,587,738	4,587,738	1,382,587		1,382,587	30.14	-3,205,151	-69.86			30.14

※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 12 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	9,084,724	16,480,172		16,480,172	181.41		7,395,448	81.41	1.警衛室整建工程111年度預算保留數299萬724元，實支數254萬2,394元。 2.游泳池整修工程112年度預算數 609萬4,000元，實支數604萬3,713元。 3.教育局統籌款112年度實支數789萬4,065元。 (1)無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費實支數47萬6,811元。 (2)校園連通道工程實支數471萬921元。 (3)圍牆修繕工程實支數270萬6,333元。		181.41
541 遞延修繕房屋建築支	6,094,000	2,990,724	9,084,724	9,084,724	16,480,172		16,480,172	181.41		7,395,448	81.41			181.41
542 其他遞延支出														
總計	6,130,000	2,990,724	9,120,724	9,120,724	16,480,172		16,480,172	180.69		7,359,448	80.69			180.69

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,584,934,654	100.00	負 債	4,551,081,756	99.26
流動資產	25,376,061	0.55	流動負債	7,923,501	0.17
現金	25,247,331	0.55	應付款項	7,899,021	0.17
庫存現金	0	0.00	應付代收款	7,250,873	0.16
銀行存款	25,247,331	0.55	應付費用	648,148	0.01
銀行存款-公庫存款	15,378,313	0.34	預收款項	24,480	0.00
銀行存款-保管款	5,703,428	0.12	預收收入	24,480	0.00
銀行存款-代繳費款	1,234,718	0.03	其他負債	4,543,158,255	99.09
專戶			什項負債	4,543,158,255	99.09
銀行存款-教育儲蓄	2,930,872	0.06	存入保證金	2,812,993	0.06
戶			應付退休及離職金	2,536,728	0.06
零用及週轉金	0	0.00	應付代管資產	4,537,718,213	98.97
應收款項	128,730	0.00	暫收及待結轉帳項	90,321	0.00
其他應收款	128,730	0.00	淨資產	33,852,898	0.74
預付款項	0	0.00	淨資產	33,852,898	0.74
預付費用	0	0.00	淨資產	33,852,898	0.74
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12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	2,586,475	0.06	累積餘額	38,747,130	0.85
準備金	2,586,475	0.06	本期短絀	-4,894,232	-0.11
退休及離職準備金	2,536,728	0.06	合計：	4,584,934,654	
其他準備金	49,747	0.00			
其他準備金-其他	49,747	0.00			
固定資產	19,016,715	0.41			
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	2,543,639	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	-419,622	-0.01			
機械及設備	8,043,249	0.18			
機械及設備	23,569,281	0.51			
累計折舊-機械及設備	-15,526,032	-0.34			
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,074,821	0.02			
交通及運輸設備	3,198,226	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,123,405	-0.05			
雜項設備	7,222,980	0.16			
雜項設備	19,866,989	0.43			
累計折舊-雜項設備	-12,644,009	-0.28			
購建中固定資產	55,304	0.00			
購建中固定資產	55,304	0.00			
無形資產	42,342	0.00			
無形資產	42,342	0.00			
電腦軟體	42,342	0.00			
其他資產	4,537,913,061	98.97			
什項資產	4,537,913,061	98.97			
存出保證金	2,600	0.00			
暫付及待結轉帳項	192,248	0.00			
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,537,718,213	98.97			
代管資產-土地	4,228,827,000	92.23			
代管資產-房屋建築 及設備	32,274,213	0.70			
代管資產-其他政府	276,617,000	6.03			
合計：	4,584,934,654				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	359,546	152,367,128
徵收及依法分配收入	165,943	364,025
違規罰款收入	165,943	364,025
勞務收入		5,700
服務收入		5,700
財產收益	19,342	4,785,986
財產孳息收入	16,912	194,452
廢舊物品售價收入		2,265
財產交易利益	5,190	3,281,741
其他財產收入	-2,760	1,307,528
政府撥入收入	113,062	146,781,390
公庫撥款收入	206,090	144,728,450
政府其他撥入收入	-93,028	2,052,940
其他收入	61,199	430,027
受贈收入	60,767	355,504
雜項收入	432	74,523
支出	10,065,361	157,261,360
人事支出	2,965,491	125,120,131
人事支出	2,965,491	125,120,131
業務支出	1,820,979	9,317,718
業務支出	1,820,979	9,317,718
獎補助支出		39,000
其他獎補助		39,000
財產損失		130,451
財產交易損失		130,451
折舊、折耗及攤銷	451,218	6,006,384
固定資產折舊	450,330	5,995,734
無形資產攤銷	888	10,650
其他支出	4,827,673	16,647,676
其他支出	4,827,673	16,647,676

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-9,705,815	-4,894,232
期初淨資產		38,747,130
解繳公庫		
期末淨資產		33,852,898

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 12 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	148,761,423	3,605,705	152,367,128	收入
徵收及依法分配收入	364,025		364,025	徵收及依法分配收入
勞務收入	5,700		5,700	勞務收入
財產收入	1,535,785	3,250,201	4,785,986	財產收益
政府撥入收入	146,781,390		146,781,390	政府撥入收入
其他收入	74,523	355,504	430,027	其他收入
基金用途	152,507,112	4,754,248	157,261,360	支出
用人費用	125,120,131		125,120,131	人事支出
服務費用	6,549,554	2,768,164	9,317,718	業務支出
材料及用品費	1,130,620	-1,130,620		
租金、償債、利息及相關手續費	101,500	-101,500		
稅捐及規費(強制費)	1,695	-1,695		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,534,349	-1,534,349		
	39,000		39,000	獎補助支出
資產短絀		130,451	130,451	財產損失
		6,006,384	6,006,384	折舊、折耗及攤銷
其他	167,504	16,480,172	16,647,676	其他支出
遞延支出	16,480,172	-16,480,172		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,382,587	-1,382,587		
本期賸餘(短絀)	-3,745,689	-1,148,543	-4,894,232	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	14,793,841	19,059,057	33,852,898	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 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138萬2,587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」654萬9,554元與會計科目「業務支出」931萬7,718元間之調整數276萬8,164元，係「材料及用品費」113萬620元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬1,500元、「稅捐及規費(強制費)」1,695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)153萬4,349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：

- 會計科目「財產收益」其中325萬201元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中35萬5,504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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」600萬6,384元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」13萬451元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」16萬7,504元與會計科目「其他支出」1,664萬7,676元間之調整數1,648萬172元，係「遞延支出」1,648萬172元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
15,378,313	15,428,060	-49,747	公庫存款轉列其他準備金49,747元。