

40501213

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 113 年 4 月份

主辦會計人員

洪三富



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 113 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-6 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 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
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 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 113 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	137,118,000	9,332,079	7,877,678	1,454,401	18.46	56,791,765	54,574,864	2,216,901	4.06
徵收及依法分配收入		4,000		4,000		4,000		4,000	
違規罰款收入		4,000	0	4,000		4,000	0	4,000	
勞務收入	113,000					600		600	
服務收入	113,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	851,000	179,618	43,000	136,618	317.72	875,979	463,400	412,579	89.03
財產處分收入	30,000	0	0	0		980	0	980	
租金收入	151,000	16,963	13,000	3,963	30.48	61,675	52,000	9,675	18.61
其他財產收入	670,000	162,655	30,000	132,655	442.18	813,324	411,400	401,924	97.70
政府撥入收入	135,941,000	9,148,009	7,814,678	1,333,331	17.06	55,897,213	54,085,464	1,811,749	3.35
公庫撥款收入	135,941,000	7,814,678	7,814,678	0		54,085,464	54,085,464	0	
政府其他撥入收入		1,333,331	0	1,333,331		1,811,749	0	1,811,749	
其他收入	213,000	452	20,000	-19,548	-97.74	13,973	26,000	-12,027	-46.26
雜項收入	213,000	452	20,000	-19,548	-97.74	13,973	26,000	-12,027	-46.26
基金用途	139,463,000	11,668,105	10,222,678	1,445,427	14.14	55,735,537	56,919,864	-1,184,327	-2.08
國民教育計畫	136,702,000	11,283,983	9,845,378	1,438,605	14.61	53,749,791	56,202,964	-2,453,173	-4.36
一般行政管理計畫	1,879,000	25,668	168,400	-142,732	-84.76	291,172	494,100	-202,928	-41.07
建築及設備計畫	882,000	358,454	208,900	149,554	71.59	1,694,574	222,800	1,471,774	660.58
購建固定資產	846,000	358,454	208,900	149,554	71.59	1,694,574	222,800	1,471,774	660.58
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,345,000	-2,336,026	-2,345,000	8,974	-0.38	1,056,228	-2,345,000	3,401,228	-145.04
期初基金餘額	15,369,000					14,793,841	15,369,000	-575,159	-3.74
解繳公庫									
期末基金餘額	13,024,000					15,850,069	13,024,000	2,826,069	21.70

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

- 一、415違規罰款收入：實際數4,000元。(未編列預算)
  - (1) 學校午餐外訂桶餐採購案違約罰款收入4,000元。
- 二、431服務收入：實際數600元，較預算分配數超收600元，係教師甄選報名費收入較預期增加。
  - (1) 教師甄選報名費收入600元。
- 三、財產處分收入：實際數980元，較預算分配數超收980元，係物品財產報廢變賣殘值收入較預期增加。
  - (1) 451財產處分收入：廢舊物品殘值收入700元。
  - (2) 451-1財產處分收入：財產報廢殘值收入280元。
- 四、452租金收入：實際數61,675元，較預算分配數超收9,675元，係租金收入較預期增加。
  - (1) 活化校園餘裕空間租金收入57,675元。
  - (2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入4,000元。
- 五、45Y其他財產收入：實際數813,324元，較預算分配數超收401,924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760,072元。(收支對列)
  - (2) 開放夜間及假日停車場收入52,252元。(收支對列)
  - (3) 教職員工停車收入1,000元。(收支對列)
- 六、462公庫撥款收入：實際數54,085,464元。
  - (1) 113年1-4月教育局撥入地方教育發展基金分配數54,085,464元。
- 七、46Y政府其他撥入收入：實際數1,811,749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28,200元。(113年度實際撥入30,000元，112年度已認列1,800元)
  - (2) 53110205-RA2253教育部補助112學年度第1學期本土語文開課經費12,798元。(113年度實際撥入93,231元，112年度已認列80,433元)
  - (3) 53110205-RA2253教育部補助112學年度第2學期本土語文開課經費120,160元。
  - (4) 53110213-RA2204教育部補助112學年度國民中學生涯發展教育第2期經費12,220元。(113年度實際撥入第2期23,520元，112年度已認列11,300元)
  - (5) 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經費第2期款31,752元。
  - (6) 53110238-RA3907教育部補助113年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費7,182元。
  - (7) 53110247-RA2351教育部補助112學年度教育優先區計畫第1期經費7,566元。(由112年結轉至113年繼續執行)
  - (8) 53110247-RA2351教育部補助112學年度教育優先區計畫第2期經費7,566元。
  - (9) 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期經費30,920元。(由112年結轉至113年繼續執行)
  - (10) 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2期經費51,450元。
  - (11) 53110250-RA2348教育部補助112學年度國民教育輔導團團務運作第1期經費16,800元。(由112年結轉至113年繼續執行)
  - (12) 53110250-RA2348教育部補助112學年度國民教育輔導團團務運作第2期經費77,000元。
  - (13) 53110251-RA2625教育部補助112學年度推動國中、小辦理藝術深耕實施計畫第1期經費50,000元。
  - (14) 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6,075元。(由112年結轉至113年繼續執行)
  - (15) 53110309-RA2337教育部補助112學年度第1學期間客語教學支援工作人員交通費6,000元。
  - (16) 53110311-RA2254教育部補助112學年度第2階段國民中學學生學習扶助開班計畫經費(含第1階段未撥付金額748元) 52,773元。(113年度實際撥入53,122元，112年度已認列349元)
  - (17) 53110312-RA2378教育部補助112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費32,877元。
  - (18) 53110313-RA3305教育部補助113年度新住民子女教育經費33,950元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

- (19) 53110401- RA2460教育部補助112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(業務費)504,000元。  
(20) 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28,960元。(由112年結轉至113年繼續執行)  
(21) 53110703-RA2743教育部補助112學年度學校健康促進實施計畫經費50,000元。  
(22) 53110A03-RA2A63教育部補助112年度推動中小學數位學習精進方案數位內容及教學軟體採購經費163,500元。  
(23) 5M210401- RA2460教育部補助112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(設備費)480,000元。

八、4YY雜項收入：實際數13,973元，較預算分配數短收12,027元，主要係收取以前年度收入移列雜項收入所致。

- (1) 數位學生證補卡費收入2,825元。  
(2) 教職員工差勤卡補卡費收入53元。  
(3) 112年12月活化校園餘裕空間公共管理費3,420元。  
(4) 112年12月臺北惜物網網路拍賣財產報廢收入3,770元。  
(5) 學生轉校繳回112年度預算補助112(1)清寒學生餐費3,770元。  
(6) 教育局補助111年智慧販賣機地價稅繳庫135元。

九、53國民教育計畫：人事費及業務費核實支用所致。

十、5L一般行政管理計畫：業務費核實支用所致。

十一、5M建築及設備計畫：

(一)5M2營建及修建工程：可用預算數484,330元(以前年度保留數)，累計預算分配數0元，實支數1,615,414元，超支1,615,414元，差異原因：

1. 5M210502校園連通道工程實支數1,345,409元。(教育部(局)補助款)  
2. 5M280107警衛室整建工程實支數270,005元。(以前年度保留數)

(二)5M4其他設備：可用預算數3,998,696元(含以前年度保留數3,152,696元、法定預算數846,000元)，累計預算分配數222,800元，實支數79,160元，預算分配數未支用餘額143,640元，差異原因：

1. 機械及設備：汰換護貝機結餘款1,900元。  
2. 交通及運輸設備：新購無人機3臺39,000元因需求單位配合課程教學需求延後辦理採購。  
3. 雜項設備：汰換桌球桌1臺33,000元預計5月完成核銷付款、汰換冰箱結餘款2,131元、汰換飲水機結餘款13,509元、新購圖書館圖書44,100元尚未完成採購、新購特教班地板滾球組1組10,000元預計5月完成核銷付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				11,283,983	9,845,378	1,438,605	14.61
		累計數				53,749,791	56,202,964	-2,453,173	-4.36

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-5

資本資產明細表

中華民國 113 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 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			
<b>資產</b>	57,367,573	-38,308,516	1,050,960	3,548	-1,924,425	18,182,044	
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	-419,622			-16,296	2,527,343	
機械及設備	23,569,281	-15,526,032	891,900		-1,194,581	7,740,568	
交通及運輸設備	3,198,226	-2,123,405	26,800		-147,872	953,749	
雜項設備	19,866,989	-12,644,009	132,260		-565,676	6,789,564	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計891,900元，變動原因為：(1)增置：購置護貝機等設備計11,900元。(2)撥入：教育局移撥入數位電錶等設備計880,000元。
  - 2.交通及運輸設備：增加數計26,800元，變動原因為：(1)受贈：課後輔導費購置雙人平台舟等設備計26,800元。
  - 3.雜項設備：增加數計132,260元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱等設備計67,260元。(2)受贈：課後輔導費購置無人機等設備計65,000元。
  - 4.電腦軟體：減少數計3,548元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年4月止累計攤銷金額3,548元。
- 二、增設無障礙電梯工程55,304元，尚在建造中。
- 三、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

40501213-6

資本資產明細表

中華民國 113 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 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			
購建中固定資產	55,304					55,304	增設無障礙電梯工 程55,304元，尚在 建造中。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	42,342			3,548		38,794	電腦軟體不入財產 管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計891,900元，變動原因為：(1)增置：購置護貝機等設備計11,900元。(2)撥入：教育局移撥入數位電錶等設備計880,000元。
  - 2.交通及運輸設備：增加數計26,800元，變動原因為：(1)受贈：課後輔導費購置雙人平台舟等設備計26,800元。
  - 3.雜項設備：增加數計132,260元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱等設備計67,260元。(2)受贈：課後輔導費購置無人機等設備計65,000元。
  - 4.電腦軟體：減少數計3,548元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年4月止累計攤銷金額3,548元。
- 二、增設無障礙電梯工程55,304元，尚在建造中。
- 三、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 113 年 4 月份

40501213-7

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	3,152,696	469,000			3,621,696	13,800	11,900		11,900	86.23	-1,900	-13.77				0.33
機械及設備	3,152,696	469,000			3,621,696	13,800	11,900		11,900	86.23	-1,900	-13.77	汰換護貝機結餘款1,900元。			0.33
購建中固定資產																
交通及運輸設備		39,000			39,000	39,000					-39,000	-100.00				
交通及運輸設備		39,000			39,000	39,000					-39,000	-100.00	新購無人機3臺39,000元因需求單位配合課程教學需求延後辦理採購。			
購建中固定資產																
雜項設備		338,000			338,000	170,000	67,260		67,260	39.56	-102,740	-60.44				19.90
雜項設備		338,000			338,000	170,000	67,260		67,260	39.56	-102,740	-60.44	1. 汰換桌球桌1臺33,000元預計5月完成核銷付款。2. 汰換冰箱結餘款2,131元。3. 汰換飲水機結餘款13,509元。4. 新購圖書館圖書44,100元尚未完成採購。5. 新購特教班地板滾球組1組10,000元預計5月完成核銷付款。			19.90

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 113 年 4 月份

40501213-8

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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計	3,152,696	846,000			3,998,696	222,800	79,160		79,160	35.53	-143,640	-64.47			1.98

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 113 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	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												
521 購置電腦軟體	36,000		36,000												
522 購置權利															
54 遞延支出		448,330	448,330		1,615,414		1,615,414			1,615,414				360.32	
541 遞延修繕房屋建築支		448,330	448,330		1,615,414		1,615,414			1,615,414				360.32	
542 其他遞延支出															
總計	36,000	448,330	484,330		1,615,414		1,615,414	0.00		1,615,414	0.00			333.54	

1.5M210502校園連通道工程實支數1,345,409元。(教育部(局)補助款)  
2.5M280107警衛室整建工程實支數270,005元。(以前年度保留數)

## 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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	48,449,478	100.00	負債	14,417,365	29.76
流動資產	26,839,049	55.40	流動負債	8,873,424	18.31
現金	23,530,336	48.57	應付款項	8,873,424	18.31
銀行存款	23,410,336	48.32	應付代收款	8,873,424	18.31
銀行存款-公庫存款	12,371,609	25.54	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,496,133	15.47	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	611,049	1.26	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,543,941	11.44
銀行存款-教育儲蓄	2,931,545	6.05	什項負債	5,543,941	11.44
戶			存入保證金	2,714,993	5.60
零用及週轉金	120,000	0.25	應付退休及離職金	2,828,948	5.84
應收款項	30,848	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	30,848	0.06	淨資產	34,032,113	70.24
預付款項	3,277,865	6.77	淨資產	34,032,113	70.24
預付費用	3,277,865	6.77	淨資產	34,032,113	70.24
長期貸墊款及準備金	2,878,695	5.94	累積餘額	33,852,898	69.87

信託代理與保證資產 222,350

保證品 222,350

信託代理與保證負債 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29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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,878,695	5.94	本期短絀	-700,785	-1.45
退休及離職準備金	2,828,948	5.84	淨資產調整數	880,000	1.82
其他準備金	49,747	0.10	合計：	48,449,478	
其他準備金-其他	49,747	0.10			
固定資產	18,143,250	37.45			
土地改良物	76,722	0.16			
土地改良物	7,672,170	15.84			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-15.68			
房屋建築及設備	2,527,343	5.22			
房屋建築及設備	2,963,261	6.12			
累計折舊-房屋建築及設備	-435,918	-0.90			
機械及設備	7,740,568	15.98			
機械及設備	24,461,181	50.49			
累計折舊-機械及設備	-16,720,613	-34.51			
交通及運輸設備	953,749	1.97			

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29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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,225,026	6.66			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,271,277	-4.69			
雜項設備	6,789,564	14.01			
雜項設備	19,999,249	41.28			
累計折舊-雜項設備	-13,209,685	-27.26			
購建中固定資產	55,304	0.11			
購建中固定資產	55,304	0.11			
無形資產	38,794	0.08			
無形資產	38,794	0.08			
電腦軟體	38,794	0.08			
其他資產	549,690	1.13			
什項資產	549,690	1.13			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	547,090	1.13			
代管資產	4,575,280,109	9,443.40			

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29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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	4,254,048,720	8,780.38			
代管資產-房屋建築 及設備	31,624,717	65.27			
代管資產-其他政府	289,606,672	597.75			
應付代管資產	-4,575,280,109	-9,443.40			
合計：	48,449,478				

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29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113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,384,079	56,883,565
徵收及依法分配收入	4,000	4,000
違規罰款收入	4,000	4,000
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	179,618	875,979
財產孳息收入	16,963	61,675
廢舊物品售價收入		700
財產交易利益		280
其他財產收入	162,655	813,324
政府撥入收入	9,148,009	55,897,213
公庫撥款收入	7,814,678	54,085,464
政府其他撥入收入	1,333,331	1,811,749
其他收入	52,452	105,773
受贈收入	52,000	91,800
雜項收入	452	13,973
支出	12,179,790	57,584,350
人事支出	10,108,846	51,486,423
人事支出	10,108,846	51,486,423
業務支出	1,164,333	2,500,376
業務支出	1,164,333	2,500,376
獎補助支出	25,000	25,000
其他獎補助	25,000	25,000
折舊、折耗及攤銷	579,076	1,927,973
固定資產折舊	578,188	1,924,425
無形資產攤銷	888	3,548
其他支出	302,535	1,644,578
其他支出	302,535	1,644,578

## 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113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,795,711	-700,785
期初淨資產		33,852,898
解繳公庫		
淨資產調整數	880,000	880,000
期末淨資產		34,032,113

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

40501213-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 日

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	56,791,765	91,800	56,883,565	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	875,979		875,979	財產收益
政府撥入收入	55,897,213		55,897,213	政府撥入收入
其他收入	13,973	91,800	105,773	其他收入
基金用途	55,735,537	1,848,813	57,584,350	支出
用人費用	51,486,423		51,486,423	人事支出
服務費用	1,606,061	894,315	2,500,376	業務支出
材料及用品費	233,801	-233,801		
租金、償債、利息及相關手續費	7,200	-7,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	653,314	-653,314		
捐助、補助與獎助	25,000		25,000	獎補助支出
其他	29,164	1,927,973	1,927,973	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,615,414	1,615,414		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	79,160	-79,160		
本期賸餘(短絀)	1,056,228	-1,757,013	-700,785	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,793,841	19,059,057	33,852,898	期初淨資產
解繳公庫		880,000	880,000	解繳公庫
期末基金餘額	15,850,069	18,182,044	34,032,113	淨資產調整數
				期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 月份

## 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7萬9,160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」160萬6,061元與會計科目「業務支出」250萬376元間之調整數89萬4,315元，係「材料及用品費」23萬3,801元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,200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)65萬3,314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「其他收入」其中9萬1,800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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」192萬7,973元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 四、其他：

預算項目「其他」2萬9,164元與會計科目「其他支出」164萬4,578元間之調整數161萬5,414元，係「遞延支出」161萬5,414元。