

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 5 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 5 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 5 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	15,692,671	10,612,756	5,079,915	47.87	72,484,436	65,187,620	7,296,816	11.19
徵收及依法分配收入		454,715		454,715		458,715		458,715	
違規罰款收入		454,715	0	454,715		458,715	0	458,715	
勞務收入	113,000			600		600		600	
服務收入	113,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	851,000	67,741	28,000	39,741	141.93	943,720	491,400	452,320	92.05
財產處分收入	30,000	1,370	15,000	-13,630	-90.87	2,350	15,000	-12,650	-84.33
租金收入	151,000	29,255	13,000	16,255	125.04	90,930	65,000	25,930	39.89
其他財產收入	670,000	37,116	0	37,116		850,440	411,400	439,040	106.72
政府撥入收入	135,941,000	15,153,711	10,582,756	4,570,955	43.19	71,050,924	64,668,220	6,382,704	9.87
公庫撥款收入	135,941,000	15,165,211	10,582,756	4,582,455	43.30	69,250,675	64,668,220	4,582,455	7.09
政府其他撥入收入		-11,500	0	-11,500		1,800,249	0	1,800,249	
其他收入	213,000	16,504	2,000	14,504	725.20	30,477	28,000	2,477	8.85
雜項收入	213,000	16,504	2,000	14,504	725.20	30,477	28,000	2,477	8.85
基金用途	139,463,000	13,242,393	10,612,756	2,629,637	24.78	68,977,930	67,532,620	1,445,310	2.14
國民教育計畫	136,702,000	10,300,485	9,823,156	477,329	4.86	64,050,276	66,026,120	-1,975,844	-2.99
一般行政管理計畫	1,879,000	253,364	130,400	122,964	94.30	544,536	624,500	-79,964	-12.80
建築及設備計畫	882,000	2,688,544	659,200	2,029,344	307.85	4,383,118	882,000	3,501,118	396.95
購建固定資產	846,000	2,688,544	623,200	2,065,344	331.41	4,383,118	846,000	3,537,118	418.10
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,345,000	2,450,278		2,450,278		3,506,506	-2,345,000	5,851,506	-249.53
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					18,300,347	13,024,000	5,276,347	40.51

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

- 一、415違規罰款收入：實際數458,715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。
 - (2) 行政大樓與活動中心連通道工程採購案違約罰款收入454,715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2,350元，較預算分配數短收12,650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2,070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90,930元，較預算分配數超收25,930元，係租金收入較預期增加。
- (1) 活化校園餘裕空間租金收入85,930元。(收支對列)
 - (2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入5,000元。
- 五、45Y其他財產收入：實際數850,440元，較預算分配數超收439,040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761,548元。(收支對列)
 - (2) 開放夜間及假日停車場收入60,892元。(收支對列)
 - (3) 教職員工停車收入28,000元。(收支對列)
- 六、462公庫撥款收入：實際數69,250,675元，較預算分配數超收4,582,455元，係因教育局補助0403花蓮地震災損及設施修繕經費所致。
- (1) 113年1-5月教育局撥入地方教育發展基金分配數64,668,220元。
 - (2) 教育局補助113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)經費4,582,455元。(局款非統籌)
- 七、46Y政府其他撥入收入：實際數1,800,249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學期閩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)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

- (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。
- (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152,000元。(原撥163,500元,移回11,500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、4Y雜項收入：實際數30,477元，較預算分配數超收2,477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2,938元。
- (2) 教職員工差勤卡補卡費收入53元。
- (3) 教職員工etag工本費收入200元。
- (4) 學生轉校繳回112年度預算補助112(1)清寒學生餐費3,770元。
- (5) 教育局補助111年智慧販賣機地價稅繳庫135元。
- (6) 112年12月臺北惜物網網路拍賣財產報廢收入3,770元。
- (7) 112年12月活化校園餘裕空間公共管理費3,420元。
- (8) 112年8月至12月活化校園餘裕空間增補契約補繳房地使用費12,380元及公共管理費3,811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448,330元(以前年度保留數)，累計預算分配數448,330元，實支數2,528,122元，超支2,079,792元，差異原因：

- 1. 5M210502校園連通道工程實支數2,258,117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4,480,696元(含以前年度保留數3,152,696元、法定預算數846,000元、補辦預算數482,000元)，累計預算分配數3,998,696元，實支數1,854,996元，預算分配數未支用餘額2,143,700元，差異原因：

- 1. 機械及設備：(1)汰換護貝機實支數11,900元，結餘款1,900元。(2)資訊設備預算已分配未執行數455,200元。(3)增設無障礙電梯工程(以前年度保留數)實支數1,582,776元，已分配未執行數1,569,920元。
- 2. 交通及運輸設備：新購無人機3臺已分配未執行數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：(1)汰換桌球桌實支數33,000元。(2)汰換冰箱實支數11,769元，結餘款2,131元。(3)汰換飲水機實支數55,491元，結餘款13,509元。(4)汰換一對一分離式冷氣機實支數150,060元，結餘款17,940元。(5)新購圖書館圖書44,100元尚未完成採購。(6)新購特教班地板滾球組實支數10,000元。

(三)5M5無形資產：可用預算數36,000元，實支數0元，預算分配數未支用餘額36,000元，差異原因：521購置電腦軟體經費尚未執行。

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 5 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				10,300,485	9,823,156	477,329	4.86
		累計數				64,050,276	66,026,120	-1,975,844	-2.99

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 5 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	57,367,573	-38,308,516	2,926,796	4,434	-2,396,634	19,584,785	
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			-20,370	2,523,269	
機械及設備	23,569,281	-15,526,032	991,900		-1,482,128	7,553,021	
交通及運輸設備	3,198,226	-2,123,405	26,800		-185,208	916,413	
雜項設備	19,866,989	-12,644,009	325,320		-708,928	6,839,372	
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991,900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980,000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325,320元，變動原因為：(1)增置：購置一對一分離式冷氣機等設備計260,320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4,434元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額4,434元。
- 二、增設無障礙電梯工程1,638,080元，尚在建造中。
- 三、電腦軟體不入財產管理系統。

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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		1,582,776			1,638,080	增設無障礙電梯工 程1,638,080元，尚在 建造中。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	42,342			4,434		37,908	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991,900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980,000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325,320元，變動原因為：(1)增置：購置一對一分離式冷氣機等設備計260,320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4,434元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額4,434元。
- 二、增設無障礙電梯工程1,638,080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 5 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																
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	278,000		3,899,696	3,621,696	1,594,676		1,594,676	44.03	-2,027,020	-55.97				40.89
機械及設備	3,152,696	469,000	278,000		3,899,696	3,621,696	11,900		11,900	0.33	-3,609,796	-99.67	(1)汰換護貝機實支數11,900元，結餘款1,900元。(2)資訊設備預算已分配未執行數455,200元。(3)增設無障礙電梯工程(以前年度保留數)實支數1,582,776元，已分配未執行數1,569,920元。增設無障礙電梯工程1,638,080元，尚在建造中。	增設無障礙電梯工程將積極辦理使用執照申請及後續核銷付款作業。	0.31	
購建中固定資產							1,582,776		1,582,776		1,582,776					
交通及運輸設備		39,000	204,000		243,000	39,000					-39,000	-100.00				
交通及運輸設備		39,000	204,000		243,000	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	338,000	260,320		260,320	77.02	-77,680	-22.98				77.02

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 5 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 雜項設備		338,000			338,000	338,000	260,320		260,320	77.02	-77,680	-22.98	(1)汰換桌球桌實支 數33,000元。(2)汰換冰 箱實支數11,769元，結餘 款2,131元。(3)汰換飲水 機實支數55,491元，結餘 款13,509元。(4)汰換一 對一分離式冷氣機實支 數150,060元，結餘 款17,940元。(5)新購圖 書館圖書44,100元尚未完 成採購。(6)新購特教班 地板滾球組實支 數10,000元。		77.02
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	482,000		4,480,696	3,998,696	1,854,996		1,854,996	46.39	-2,143,700	-53.61			41.40

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 5 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	購置電腦軟體已分配未執行數36,000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		448,330	448,330	448,330	2,528,122		2,528,122	563.90		2,079,792	463.90	1.5M210502校園連通道工程實支數2,258,117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)	563.90
541 遞延修繕房屋建築支		448,330	448,330	448,330	2,528,122		2,528,122	563.90		2,079,792	463.90		
542 其他遞延支出													
總計	36,000	448,330	484,330	484,330	2,528,122		2,528,122	521.98		2,043,792	421.98		521.98

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	50,920,855	100.00	負 債	13,035,723	25.60
流動資產	27,721,110	54.44	流動負債	7,776,970	15.27
現金	25,995,173	51.05	應付款項	7,776,970	15.27
銀行存款	25,875,173	50.81	應付代收款	7,776,970	15.27
銀行存款-公庫存款	16,404,663	32.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,096,763	11.97	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	607,225	1.19	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,258,753	10.33
銀行存款-教育儲蓄	2,766,522	5.43	什項負債	5,258,753	10.33
戶			存入保證金	2,418,773	4.75
零用及週轉金	120,000	0.24	應付退休及離職金	2,839,980	5.58
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	37,885,132	74.40
預付款項	1,695,089	3.33	淨資產	37,885,132	74.40
預付費用	1,695,089	3.33	淨資產	37,885,132	74.40
長期貸墊款及準備金	2,889,727	5.67	累積餘額	33,852,898	66.48

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,889,727	5.67	本期賸餘	3,052,234	5.99
退休及離職準備金	2,839,980	5.58	淨資產調整數	980,000	1.92
其他準備金	49,747	0.10	合計：	50,920,855	
其他準備金-其他	49,747	0.10			
固定資產	19,546,877	38.39			
土地改良物	76,722	0.15			
土地改良物	7,672,170	15.07			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-14.92			
房屋建築及設備	2,523,269	4.96			
房屋建築及設備	2,963,261	5.82			
累計折舊-房屋建築及設備	-439,992	-0.86			
機械及設備	7,553,021	14.83			
機械及設備	24,561,181	48.23			
累計折舊-機械及設備	-17,008,160	-33.40			
交通及運輸設備	916,413	1.80			

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5月31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	6.33			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,308,613	-4.53			
雜項設備	6,839,372	13.43			
雜項設備	20,192,309	39.65			
累計折舊-雜項設備	-13,352,937	-26.22			
購建中固定資產	1,638,080	3.22			
購建中固定資產	1,638,080	3.22			
無形資產	37,908	0.07			
無形資產	37,908	0.07			
電腦軟體	37,908	0.07			
其他資產	725,233	1.42			
什項資產	725,233	1.42			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	722,633	1.42			
代管資產	4,575,117,735	8,984.76			
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5月31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	8,354.24			
代管資產-房屋建築 及設備	31,462,343	61.79			
代管資產-其他政府	289,606,672	568.74			
應付代管資產	-4,575,117,735	-8,984.76			
合計：	50,920,855				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,692,671	72,576,236
徵收及依法分配收入	454,715	458,715
違規罰款收入	454,715	458,715
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	67,741	943,720
財產孳息收入	29,255	90,930
廢舊物品售價收入	1,370	2,070
財產交易利益		280
其他財產收入	37,116	850,440
政府撥入收入	15,153,711	71,050,924
公庫撥款收入	15,165,211	69,250,675
政府其他撥入收入	-11,500	1,800,249
其他收入	16,504	122,277
受贈收入		91,800
雜項收入	16,504	30,477
支出	11,939,652	69,524,002
人事支出	9,151,124	60,637,547
人事支出	9,151,124	60,637,547
業務支出	1,376,292	3,876,668
業務支出	1,376,292	3,876,668
獎補助支出		25,000
其他獎補助		25,000
折舊、折耗及攤銷	473,095	2,401,068
固定資產折舊	472,209	2,396,634
無形資產攤銷	886	4,434
其他支出	939,141	2,583,719
其他支出	939,141	2,583,719

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,753,019	3,052,234
期初淨資產		33,852,898
解繳公庫		
淨資產調整數	100,000	980,000
期末淨資產		37,885,132

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 5 月 31 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	72,484,436	91,800	72,576,236	收入
徵收及依法分配收入	458,715		458,715	徵收及依法分配收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	943,720		943,720	財產收益
政府撥入收入	71,050,924		71,050,924	政府撥入收入
其他收入	30,477	91,800	122,277	其他收入
基金用途	68,977,930	546,072	69,524,002	支出
用人費用	60,637,547		60,637,547	人事支出
服務費用	2,788,350	1,088,318	3,876,668	業務支出
材料及用品費	272,750	-272,750		
租金、償債、利息及相關手續費	13,600	-13,600		
稅捐及規費(強制費)	360	-360		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	801,608	-801,608		
捐助、補助與獎助	25,000		25,000	獎補助支出
其他支出	55,597	2,528,122	2,583,719	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及營舍與設施工程支出	4,383,118	-4,383,118		
		2,401,068	2,401,068	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,506,506	-454,272	3,052,234	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				解繳公庫
		980,000	980,000	淨資產調整數
期末基金餘額	18,300,347	19,584,785	37,885,132	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 5 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數185萬4,996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」278萬8,350元與會計科目「業務支出」387萬6,668元間之調整數108萬8,318元，係「材料及用品費」27萬2,750元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬3,600元、「稅捐及規費(強制費)」360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)80萬1,608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」240萬1,068元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」5萬5,597元與會計科目「其他支出」258萬3,719元間之調整數252萬8,122元，係「遞延支出」252萬8,122元。
2. 會計科目「淨資產調整數」980,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。