

40501213

臺北市政府教育局主管

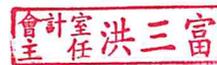
臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 6 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 6 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 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 6 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	10,052,216	9,942,567	109,649	1.10	82,536,652	75,130,187	7,406,465	9.86
徵收及依法分配收入						458,715		458,715	
違規罰款收入		0	0	0		458,715	0	458,715	
勞務收入	113,000	1,800		1,800		2,400		2,400	
服務收入	113,000	1,800	0	1,800		2,400	0	2,400	
財產收入	851,000	314,892	203,800	111,092	54.51	1,258,612	695,200	563,412	81.04
財產處分收入	30,000	-112	0	-112		2,238	15,000	-12,762	-85.08
租金收入	151,000	20,808	13,000	7,808	60.06	111,738	78,000	33,738	43.25
其他財產收入	670,000	294,196	190,800	103,396	54.19	1,144,636	602,200	542,436	90.08
政府撥入收入	135,941,000	9,730,290	9,733,167	-2,877	-0.03	80,781,214	74,401,387	6,379,827	8.57
公庫撥款收入	135,941,000	9,733,167	9,733,167	0		78,983,842	74,401,387	4,582,455	6.16
政府其他撥入收入		-2,877	0	-2,877		1,797,372	0	1,797,372	
其他收入	213,000	5,234	5,600	-366	-6.54	35,711	33,600	2,111	6.28
雜項收入	213,000	5,234	5,600	-366	-6.54	35,711	33,600	2,111	6.28
基金用途	139,463,000	11,374,048	9,942,567	1,431,481	14.40	80,351,978	77,475,187	2,876,791	3.71
國民教育計畫	136,702,000	10,702,110	9,772,167	929,943	9.52	74,752,386	75,798,287	-1,045,901	-1.38
一般行政管理計畫	1,879,000	150,725	170,400	-19,675	-11.55	695,261	794,900	-99,639	-12.53
建築及設備計畫	882,000	521,213		521,213		4,904,331	882,000	4,022,331	456.05
購建固定資產	846,000	521,213		521,213		4,904,331	846,000	4,058,331	479.71
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,345,000	-1,321,832		-1,321,832		2,184,674	-2,345,000	4,529,674	-193.16
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					16,978,515	13,024,000	3,954,515	30.36

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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2,400元，較預算分配數超收2,400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2,400元。
- 三、財產處分收入：實際數2,238元，較預算分配數短收12,762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1,971元。
 - (2) 451-1財產處分收入：財產報廢殘值收入267元。
- 四、452租金收入：實際數111,738元，較預算分配數超收33,738元，係租金收入較預期增加。
 - (1) 活化校園餘裕空間租金收入105,738元。(收支對列)
 - (2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入6,000元。
- 五、45Y其他財產收入：實際數1,144,636元，較預算分配數超收542,436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1,038,104元。(收支對列)
 - (2) 開放夜間及假日停車場收入78,532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78,983,842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1-6月教育局撥入地方教育發展基金分配數74,401,387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1,797,372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) 53110245-RA2367教育部補助112學年度2030雙語政策-提升國中小師生口說英語展能樂學計畫子計畫一經費20,000元。
 - (8) 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)
 - (9) 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。
 - (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1期經費30,920元。(由112年結轉至113年繼續執行)
 - (11) 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。
 - (12) 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)
 - (13) 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。
 - (14) 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。
 - (15) 53110252-RA3267教育部補助112學年度2030雙語政策-提升國中小師生口說英語展能樂學計畫子計畫三經費10,000元。
 - (16) 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)
 - (17) 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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

(18) 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)

(19) 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0元。(113年度實際撥入32,877元,移回32,877)

(20) 53110313-RA3305教育部補助113年度新住民子女教育經費33,950元。

(21) 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。

(22) 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)

(23) 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。

(24) 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)

(25) 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35,711元，較預算分配數超收2,111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3,277元。

(2) 教職員工差勤卡補卡費收入153元。

(3) 教職員工etag工本費收入200元。

(4) 交通部中央氣象局地震測報中心電費補助收入3,600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。

(7) 112年12月臺北惜物網網路拍賣財產報廢收入3,770元。

(8) 112年12月活化校園餘裕空間公共管理費3,420元。

(9) 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。

(10) 待退還學生資源回收變賣收入1,195元。

九、53國民教育計畫：人事費及業務費核實支用。

十、5L一般行政管理計畫：業務費核實支用。

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2,594,135元，超支2,145,805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. 5M210811 0403地震災後整修工程66,013元。(局款非統籌)

3. 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2,310,196元，預算分配數未支用餘額1,688,500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)資訊設備預算實支數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 6 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				10,702,110	9,772,167	929,943	9.52
		累計數				74,752,386	75,798,287	-1,045,901	-1.38

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 6 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	3,414,396	2,440,868	-453,618	19,578,967	
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			-24,444	2,519,195	
機械及設備	23,569,281	-15,526,032	1,479,500	2,029,008	242,666	7,736,407	
交通及運輸設備	3,198,226	-2,123,405	26,800	71,844	-151,420	878,357	
雜項設備	19,866,989	-12,644,009	325,320	334,694	-520,420	6,693,186	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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			5,322		37,020	電腦軟體不入財產管 理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 113 年 6 月份

40501213-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,479,500元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計467,100元。(2)撥入：教育局移撥入數位電錶等設備計980,000元。(3)受贈：捐款購置碎紙機等設備計32,400元。減少數計2,029,008元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢集塵器等計2,029,008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。減少數計71,844元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視系統等計71,844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。減少數計334,694元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等計334,694元。
 - 4.電腦軟體：減少數計5,322元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年6月止累計攤銷金額5,322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 6 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																
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	2,049,876		2,049,876	56.60	-1,571,820	-43.40				52.57
機械及設備	3,152,696	469,000	278,000		3,899,696	3,621,696	467,100		467,100	12.90	-3,154,596	-87.10	(1)汰換護貝機實支 數11,900元，結餘 款1,900元。(2)資訊設備 預算實支 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(含以前年 度餘額55,304元)，尚在 建造中。			11.98
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 6 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 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	2,310,196		2,310,196	57.77	-1,688,500	-42.23			51.56

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 6 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	2,594,135		2,594,135	578.62		2,145,805	478.62	1.5M210502校園連通道工程實支數2,258,117元。(教育部(局)補助款) 2.5M210811 0403地震災後整修工程66,013元。(局款非統籌) 3.5M280107警衛室整建工程實支數270,005元。(以前年度保留數)	578.62
541 遞延修繕房屋建築支		448,330	448,330	448,330	2,594,135		2,594,135	578.62		2,145,805	478.62		
542 其他遞延支出													
總計	36,000	448,330	484,330	484,330	2,594,135		2,594,135	535.61		2,109,805	435.61		

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	49,099,468	100.00	負 債	12,541,986	25.54
流動資產	26,188,028	53.34	流動負債	7,267,201	14.80
現金	24,462,091	49.82	應付款項	7,267,201	14.80
銀行存款	24,342,091	49.58	應付代收款	7,267,201	14.80
銀行存款-公庫存款	15,082,831	30.72	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,440,493	11.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,044,001	2.13	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,274,785	10.74
銀行存款-教育儲蓄	2,774,766	5.65	什項負債	5,274,785	10.74
戶			存入保證金	2,423,773	4.94
零用及週轉金	120,000	0.24	應付退休及離職金	2,851,012	5.81
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	36,557,482	74.46
預付款項	1,695,089	3.45	淨資產	36,557,482	74.46
預付費用	1,695,089	3.45	淨資產	36,557,482	74.46
長期貸墊款及準備金	2,900,759	5.91	累積餘額	33,852,898	68.95

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,900,759	5.91	本期賸餘	1,724,584	3.51
退休及離職準備金	2,851,012	5.81	淨資產調整數	980,000	2.00
其他準備金	49,747	0.10	合計：	49,099,468	
其他準備金-其他	49,747	0.10			
固定資產	19,541,947	39.80			
土地改良物	76,722	0.16			
土地改良物	7,672,170	15.63			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-15.47			
房屋建築及設備	2,519,195	5.13			
房屋建築及設備	2,963,261	6.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-444,066	-0.90			
機械及設備	7,736,407	15.76			
機械及設備	23,019,773	46.88			
累計折舊-機械及設備	-15,283,366	-31.13			
交通及運輸設備	878,357	1.79			
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,153,182	6.42			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,274,825	-4.63			
雜項設備	6,693,186	13.63			
雜項設備	19,857,615	40.44			
累計折舊-雜項設備	-13,164,429	-26.81			
購建中固定資產	1,638,080	3.34			
購建中固定資產	1,638,080	3.34			
無形資產	37,020	0.08			
無形資產	37,020	0.08			
電腦軟體	37,020	0.08			
其他資產	431,714	0.88			
什項資產	431,714	0.88			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	429,114	0.87			
代管資產	4,574,955,361	9,317.73			
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6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	8,664.14			
代管資產-房屋建築 及設備	31,299,969	63.75			
代管資產-其他政府	289,606,672	589.84			
應付代管資產	-4,574,955,361	-9,317.73			
合計：	49,099,468				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,084,616	82,660,852
徵收及依法分配收入		458,715
違規罰款收入		458,715
勞務收入	1,800	2,400
服務收入	1,800	2,400
財產收益	314,892	1,258,612
財產孳息收入	20,808	111,738
廢舊物品售價收入	-99	1,971
財產交易利益	-13	267
其他財產收入	294,196	1,144,636
政府撥入收入	9,730,290	80,781,214
公庫撥款收入	9,733,167	78,983,842
政府其他撥入收入	-2,877	1,797,372
其他收入	37,634	159,911
受贈收入	32,400	124,200
雜項收入	5,234	35,711
支出	11,412,266	80,936,268
人事支出	9,852,002	70,489,549
人事支出	9,852,002	70,489,549
業務支出	995,793	4,872,461
業務支出	995,793	4,872,461
獎補助支出		25,000
其他獎補助		25,000
財產損失	24,375	24,375
財產交易損失	24,375	24,375
折舊、折耗及攤銷	469,043	2,870,111
固定資產折舊	468,155	2,864,789
無形資產攤銷	888	5,322
其他支出	71,053	2,654,772
其他支出	71,053	2,654,772

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,327,650	1,724,584
期初淨資產		33,852,898
解繳公庫		
淨資產調整數		980,000
期末淨資產		36,557,482

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

40501213-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 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	82,536,652	124,200	82,660,852	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	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	1,258,612		1,258,612	財產收益
政府撥入收入	80,781,214		80,781,214	政府撥入收入
其他收入	35,711	124,200	159,911	其他收入
基金用途	80,351,978	584,290	80,936,268	支出
用人費用	70,489,549		70,489,549	人事支出
服務費用	3,298,203	1,574,258	4,872,461	業務支出
材料及用品費	549,990	-549,990		
租金、償債、利息及相關手續費	54,600	-54,600		
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	969,308	-969,308		
捐助、補助與獎助	25,000		25,000	獎補助支出
資產短絀		24,375	24,375	財產損失
其他	60,637	2,870,111	2,870,111	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,594,135	2,594,135	2,654,772	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	2,310,196	-2,310,196		
本期賸餘(短絀)	2,184,674	-460,090	1,724,584	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		980,000	980,000	解繳公庫
期末基金餘額	16,978,515	19,578,967	36,557,482	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 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231萬196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」329萬8,203元與會計科目「業務支出」487萬2,461元間之調整數157萬4,258元，係「材料及用品費」54萬9,990元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬4,600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)96萬9,308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12萬4,200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」287萬111元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」2萬4,375元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」6萬637元與會計科目「其他支出」265萬4,772元間之調整數259萬4,135元，係「遞延支出」259萬4,135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。