

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 113 年 12 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 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 113 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	137,118,000	9,727,603	2,795,877	6,931,726	247.93	152,822,396	137,118,000	15,704,396	11.45
徵收及依法分配收入		77,256		77,256		543,971		543,971	
違規罰款收入		77,256	0	77,256		543,971	0	543,971	
勞務收入	113,000	300		300		5,100	113,000	-107,900	-95.49
服務收入	113,000	300	0	300		5,100	113,000	-107,900	-95.49
財產收入	851,000	-42,434	8,000	-50,434	-630.43	1,851,845	851,000	1,000,845	117.61
財產處分收入	30,000	100	0	100		69,008	30,000	39,008	130.03
租金收入	151,000	24,696	8,000	16,696	208.70	233,760	151,000	82,760	54.81
其他財產收入	670,000	-67,230	0	-67,230		1,549,077	670,000	879,077	131.21
政府撥入收入	135,941,000	9,691,843	2,717,477	6,974,366	256.65	150,384,989	135,941,000	14,443,989	10.63
公庫撥款收入	135,941,000	9,635,766	2,717,477	6,918,289	254.59	147,441,744	135,941,000	11,500,744	8.46
政府其他撥入收入		56,077	0	56,077		2,943,245	0	2,943,245	
其他收入	213,000	638	70,400	-69,762	-99.09	36,491	213,000	-176,509	-82.87
雜項收入	213,000	638	70,400	-69,762	-99.09	36,491	213,000	-176,509	-82.87
基金用途	139,463,000	5,995,242	2,795,877	3,199,365	114.43	150,104,096	139,463,000	10,641,096	7.63
國民教育計畫	136,702,000	4,102,387	2,435,027	1,667,360	68.47	136,474,423	136,702,000	-227,577	-0.17
一般行政管理計畫	1,879,000	400,038	360,850	39,188	10.86	1,842,623	1,879,000	-36,377	-1.94
建築及設備計畫	882,000	1,492,817		1,492,817		11,787,050	882,000	10,905,050	1,236.40
購建固定資產	846,000	1,492,817		1,492,817		11,787,050	846,000	10,941,050	1,293.27
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,345,000	3,732,361		3,732,361		2,718,300	-2,345,000	5,063,300	-215.92
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					17,512,141	13,024,000	4,488,141	34.46

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

- 一、415違規罰款收入：實際數543,971元。(未編列預算)
- (1) 學校午餐外訂桶餐採購案違約罰款收入12,000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。
 - (3) 圍牆整修、警衛室整建及增設無障礙電梯工程採購案違約罰款收入77,256元。
- 二、431服務收入：實際數5,100元，較預算分配數短收107,900元，係暑期游泳訓練班因學員招生人數不足未開班所致。
- (1) 教師甄選報名費收入5,100元。
- 三、財產處分收入：實際數69,008元，較預算分配數超收39,008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11,831元。
 - (2) 451-1財產處分收入：財產報廢殘值收入57,177元。
- 四、452租金收入：實際數233,760元，較預算分配數超收82,760元，係租金收入較預期增加。
- (1) 活化校園餘裕空間租金收入221,750元。(收支對列)
 - (2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入12,010元。
- 五、45Y其他財產收入：實際數1,549,077元，較預算分配數超收879,077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1,394,049元。(收支對列)
 - (2) 開放夜間及假日停車場收入100,028元。(收支對列)
 - (3) 教職員工停車收入55,000元。(收支對列)
- 六、462公庫撥款收入：實際數147,441,744元，較預算分配數超收11,500,744元，係因教育局補助0403花蓮地震災損及設施修繕等經費所致。
- (1) 113年1-12月教育局撥入地方教育發展基金分配數135,941,000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)
 - (3) 教育局補助113年1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕經常門(災害準備金)經費327,856元。(局款非統籌)
 - (4) 教育局補助113年1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕資本門(災害準備金)經費6,590,433元。(局款非統籌)
- 七、46Y政府其他撥入收入：實際數2,943,245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學期本土語文及臺灣手語國中開課經費12,798元。(113年度撥入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學期本土語文及臺灣手語國中開課經費114,490元。(113年度撥入120,160元，移回5,670元)
 - (4) 53110205-RA3348教育部補助113學年度第1學期本土語文及臺灣手語國中開課經費88,133元。(113年度撥入100,362元，其中12,229元由113年結轉至114年繼續執行)
 - (5) 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年度撥入第2期23,520元，112年度已認列11,300元)
 - (6) 53110214-RA3204教育部補助113學年度國民中學生涯發展教育第1期經費32,340元。
 - (7) 53110214-RA3204教育部補助113學年度國民中學生涯發展教育第2期經費13,490元。(認列113年度其他應收款)【第2期款21,560元尚未撥入】
 - (8) 53110215-RA3349教育部補助113學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-第4群組中心學校第1期經費23,300元。(113年度撥入35,000元，其中11,700元由113年結轉至114年繼續執行)
 - (9) 53110216-教育部補助113學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費8,100元。(認列113年度其他應收款)【補助款30,000元尚未撥入】
 - (10) 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。
 - (11) 53110237-RA3348教育部補助113學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費經費第1期款16,632元。
 - (12) 53110237-RA3348教育部補助113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12,852元。(認列113年度其他應收款)【第2期款27,216元尚未撥

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

入

- (13) 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。
- (14) 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。
- (15) 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)
- (16) 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。
- (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第2期(國中1000專案)經費344,352元。(113年度撥入375,200元,112年度已認列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期經費30,920元。(由112年結轉至113年繼續執行)
- (19) 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38,228元。(113年度撥入51,450元,移回13,222元)
- (20) 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)
- (21) 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64,500元。(113年度撥入77,000元,移回12,500元)
- (22) 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22,500元。(113年度撥入50,000元,移回27,500元)
- (23) 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。
- (24) 53110253-RA3348教育部補助113學年度國民教育輔導團藝術領域團務運作第1期經費0元。(113年度撥入44,000元,其中44,000元由113年結轉至114年繼續執行)
- (25) 53110254-RA3218教育部補助113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費422,862元。(113年度撥入439,075元,其中16,213元由113年結轉至114年繼續執行)
- (26) 53110255-RA3260教育部補助113學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫第1期經費6,000元。(113年度撥入48,750元,其中42,750元由113年結轉至114年繼續執行)
- (27) 53110256-RA3351教育部補助113學年度教育優先區計畫第1期經費0元。(113年度撥入6,935元,其中6,935元由113年結轉至114年繼續執行)
- (28) 53110257-RA3348教育部補助113學年度國民教育地方輔導團藝術領域分團召集人及副召集人第1期兼職費22,500元。
- (29) 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)
- (30) 53110306-RA2356教育部補助112學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦經費5,190元。
- (31) 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。
- (32) 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)49,000元。(113年度撥入53,122元,112年度已認列349元,113年度移回3,773元)
- (33) 53110313-RA3305教育部補助113年度新住民子女教育經費33,950元。
- (34) 53110315-教育部補助113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費20,412元。(認列113年度其他應收款)【補助款66,716元尚未撥入】
- (35) 53110316-教育部補助113學年度第1學期閩客語教師及教學支援工作人員交通費6,000元。(認列113年度其他應收款)【補助款6,000元尚未撥入】
- (36) 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。
- (37) 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)
- (38) 53110512-RA3546教育部補助113學年度各地方月薪制特教學生助理人員經費107,483元。(113年度撥入209,682元,其中102,199元由113年結轉至114年繼續執行)
- (39) 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。
- (40) 53110708-RA3774教育部補助113年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費14,860元。
- (41) 53110709-RA3784教育部補助113年高級中等以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫經費9,600元。
- (42) 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。(113年度撥入163,500元,移回11,500元)
- (43) 53110A04-RA3A63教育部補助113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費54,432元。(113年度撥入58,212元,其中3,780元由113年結轉至114年繼續執行)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

(44) 5M410401-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36,491元，較預算分配數短收176,509元，主要係數位學生證補卡費等收入較預期減少。

- (1) 數位學生證補卡費收入4,181元。
- (2) 教職員工差勤卡補卡費收入424元。
- (3) 教職員工etag工本費收入1,000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。

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：

1. 5M210502校園連通道工程實支數2,466,310元。(局統籌款)
2. 5M210811 0403地震災後整修工程實支數4,406,827元。(局款非統籌)
3. 5M221125圍牆修繕工程實支數124,565元。(局統籌款)
4. 5M280107警衛室整建工程實支數446,662元。(以前年度保留數)

(二)5M4其他設備：

1. 機械及設備：

- (1)(補辦預算)教育部非營利幼兒園經費購置投影機短距離鏡頭實支數129,800元，結餘款200元，雷射投影機實支數148,000元。
- (2)班級設備汰換護貝機實支數11,900元，結餘款1,900元。
- (3)資訊設備購置個人電腦、筆記型電腦及資訊周邊設備等實支數455,200元。
- (4)增設無障礙電梯工程(以前年度保留數)實支數3,040,663元，結餘款112,033元。

2. 交通及運輸設備：

- (1)(補辦預算)教育部非營利幼兒園經費購置無線喊話器實支數39,600元，結餘款400元，8路數位內線卡實支數28,200元，結餘款800元，監視數位錄影機實支數134,400元，結餘款600元。
- (2)新購無人機3臺實支數39,000元。

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。
- (3)汰換飲水機實支數74,519元。
- (4)汰換一對一分離式冷氣機實支數142,060元，結餘款22,077元。
- (5)新購圖書館圖書實支數44,575元。
- (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：購置電腦軟體因單價未達1萬元，改移列至經常門28A電腦軟體服務費計34,732元。

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 113 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				4,102,387	2,435,027	1,667,360	68.47
		累計數				136,474,423	136,702,000	-227,577	-0.17

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 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	57,367,573	-38,308,516	5,906,524	2,501,494	-3,272,302	19,191,785	
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			-48,888	2,494,751	
機械及設備	23,569,281	-15,526,032	5,073,841	2,029,008	-1,459,864	9,628,218	
交通及運輸設備	3,198,226	-2,123,405	268,000	71,844	-384,981	885,996	
雜項設備	19,866,989	-12,644,009	564,683	334,694	-1,378,569	6,074,400	
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	55,304			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 113 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	42,342			10,644		31,698	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 113 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5,073,841元，變動原因為：(1)增置：增設無障礙電梯等設備計3,785,563元。(2)撥入：教育局移撥入數位電錶等設備計1,126,000元。(3)受贈：捐款設置停車場充電樁等設備計106,974元。(4)購建中固定資產：增設無障礙電梯工程沖轉以前年度轉入購建中固定資產科目計55,304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268,000元，變動原因為：(1)增置：購置無線喊話器等設備計241,200元。(2)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564,683元，變動原因為：(1)增置：購置一對一分離式冷氣機等設備計315,923元。(2)撥入：教育局補助購置分離式冷氣機等設備計183,760元。(3)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.購建中固定資產：減少數計55,304元，變動原因為：增設無障礙電梯工程沖轉以前年度轉入購建中固定資產科目。
- 5.電腦軟體：減少數計10,644元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額10,644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 113 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																
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	3,899,696	3,785,563		3,785,563	97.07	-114,133	-2.93				97.07
機械及設備	3,152,696	469,000	278,000		3,899,696	3,899,696	3,785,563		3,785,563	97.07	-114,133	-2.93	(1)補辦預算)教育部非營利幼兒園經費購置投影機短距離鏡頭實支數129,800元，結餘款200元，雷射投影機實支數148,000元。(2)班級設備汰換護貝機實支數11,900元，結餘款1,900元。(3)資訊設備購置個人電腦、筆記型電腦及資訊周邊設備等實支數455,200元。(4)增設無障礙電梯工程(以前年度保留數)實支數3,040,663元，結餘款112,033元。			97.07
購建中固定資產																
交通及運輸設備		39,000	204,000		243,000	243,000	241,200		241,200	99.26	-1,800	-0.74				99.26

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 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 交通及運輸設備		39,000	204,000		243,000	243,000	241,200		241,200	99.26	-1,800	-0.74	(1)(補辦預算)教育部非 營利幼兒園經費購置無線 喊話器實支 數39,600元，結餘 款400元，8路數位內線卡 實支數28,200元，結餘 款800元，監視數位錄影 機實支數134,400元，結 餘款600元。(2)新購無人 機3臺實支數39,000元。		99.26
購建中固定資產 雜項設備		338,000			338,000	338,000	315,923		315,923	93.47	-22,077	-6.53			93.47
雜項設備		338,000			338,000	338,000	315,923		315,923	93.47	-22,077	-6.53	(1)汰換桌球桌實支 數33,000元。(2)汰換冰 箱實支 數11,769元。(3)汰換飲 水機實支 數74,519元。(4)汰換一 對一分離式冷氣機實支 數142,060元，結餘 款22,077元。(5)新購圖 書館圖書實支 數44,575元。(6)新購特 教班地板滾球組實支 數10,000元。		93.47
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	4,480,696	4,342,686		4,342,686	96.92	-138,010	-3.08			96.92

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 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			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00	購置電腦軟體因單價未達1萬元，改移列至經常門28A電腦軟體服務費計34,732元。		
522 購置權利														
54 遞延支出		448,330	448,330	448,330	7,444,364		7,444,364	1,660.47		6,996,034	1,560.47			1,660.47
541 遞延修繕房屋建築支		448,330	448,330	448,330	7,444,364		7,444,364	1,660.47		6,996,034	1,560.47	1.5M210502校園連通道工程實支數2,466,310元。(局統籌款) 2.5M210811 0403地震災後整修工程實支數4,406,827元。(局款非統籌) 3.5M221125圍牆修繕工程實支數124,565元。(局統籌款) 4.5M280107警衛室整建工程實支數446,662元。(以前年度保留數)		1,660.47
542 其他遞延支出														
總計	36,000	448,330	484,330	484,330	7,444,364		7,444,364	1,537.04		6,960,034	1,437.04			1,537.04

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,878,973	100.00	負 債	11,175,047	23.34
流動資產	25,320,440	52.88	流動負債	6,396,527	13.36
現金	25,259,586	52.76	應付款項	6,381,407	13.33
銀行存款	25,259,586	52.76	應付代收款	5,940,815	12.41
銀行存款-公庫存款	18,097,058	37.80	應付費用	440,592	0.92
銀行存款-保管款	3,411,556	7.13	預收款項	15,120	0.03
銀行存款-代繳費款	1,334,726	2.79	預收收入	15,120	0.03
專戶			其他負債	4,778,520	9.98
銀行存款-教育儲蓄	2,416,246	5.05	什項負債	4,778,520	9.98
戶			存入保證金	1,621,510	3.39
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	2,917,204	6.09
應收款項	60,854	0.13	暫收及待結轉帳項	239,806	0.50
其他應收款	60,854	0.13	淨資產	36,703,926	76.66
預付款項	0	0.00	淨資產	36,703,926	76.66
預付費用	0	0.00	淨資產	36,703,926	76.66
長期貸墊款及準備金	2,966,951	6.20	累積餘額	33,852,898	70.71
信託代理與保證資產	182,350		信託代理與保證負債	182,350	
保證品	182,350		應付保證品	182,350	

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182,350元，係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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,966,951	6.20	本期賸餘	1,600,976	3.34
退休及離職準備金	2,917,204	6.09	淨資產調整數	1,250,052	2.61
其他準備金	49,747	0.10	合計：	47,878,973	
其他準備金-其他	49,747	0.10			
固定資產	19,160,087	40.02			
土地改良物	76,722	0.16			
土地改良物	7,672,170	16.02			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-15.86			
房屋建築及設備	2,494,751	5.21			
房屋建築及設備	2,963,261	6.19			
累計折舊-房屋建築及設備	-468,510	-0.98			
機械及設備	9,628,218	20.11			
機械及設備	26,614,114	55.59			
累計折舊-機械及設備	-16,985,896	-35.48			
交通及運輸設備	885,996	1.85			
信託代理與保證資產	182,350		信託代理與保證負債	182,350	
保證品	182,350		應付保證品	182,350	

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182,350元，係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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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	3,394,382	7.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,508,386	-5.24			
雜項設備	6,074,400	12.69			
雜項設備	20,096,978	41.97			
累計折舊-雜項設備	-14,022,578	-29.29			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	31,698	0.07			
無形資產	31,698	0.07			
電腦軟體	31,698	0.07			
其他資產	399,797	0.84			
什項資產	399,797	0.84			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	397,197	0.83			
代管資產	4,577,782,007	9,561.15			
信託代理與保證資產	182,350		信託代理與保證負債	182,350	
保證品	182,350		應付保證品	182,350	

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182,350元，係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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	4,257,681,710	8,892.59			
代管資產-房屋建築 及設備	30,325,725	63.34			
代管資產-其他政府	289,774,572	605.22			
應付代管資產	-4,577,782,007	-9,561.15			
合計：	47,878,973				

信託代理與保證資產

182,350

信託代理與保證負債

182,350

保證品

182,350

應付保證品

182,350

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182,350元，係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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,862,177	153,081,170
徵收及依法分配收入	77,256	543,971
違規罰款收入	77,256	543,971
勞務收入	300	5,100
服務收入	300	5,100
財產收益	17,566	1,911,845
財產孳息收入	24,696	233,760
廢舊物品售價收入	100	11,831
財產交易利益		57,177
其他財產收入	-7,230	1,609,077
政府撥入收入	9,691,843	150,384,989
公庫撥款收入	9,635,766	147,441,744
政府其他撥入收入	56,077	2,943,245
其他收入	75,212	235,265
受贈收入	74,574	198,774
雜項收入	638	36,491
支出	5,039,665	151,480,194
人事支出	2,752,014	127,420,070
人事支出	2,752,014	127,420,070
業務支出	1,741,150	10,735,809
業務支出	1,741,150	10,735,809
獎補助支出		38,000
其他獎補助		38,000
財產損失		24,375
財產交易損失		24,375
折舊、折耗及攤銷	465,484	5,694,409
固定資產折舊	464,596	5,683,765
無形資產攤銷	888	10,644
其他支出	81,017	7,567,531
其他支出	81,017	7,567,531

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)	4,822,512	1,600,976
期初淨資產		33,852,898
解繳公庫		
淨資產調整數	42,200	1,250,052
期末淨資產		36,703,926

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

40501213-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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	152,822,396	258,774	153,081,170	收入
徵收及依法分配收入	543,971		543,971	徵收及依法分配收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	1,851,845	60,000	1,911,845	財產收益
政府撥入收入	150,384,989		150,384,989	政府撥入收入
其他收入	36,491	198,774	235,265	其他收入
基金用途	150,104,096	1,376,098	151,480,194	支出
用人費用	127,420,070		127,420,070	人事支出
服務費用	7,370,407	3,365,402	10,735,809	業務支出
材料及用品費	1,344,633	-1,344,633		
租金、償債、利息及相關手續費	154,900	-154,900		
稅捐及規費(強制費)	3,332	-3,332		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,862,537	-1,862,537		
捐助、補助與獎助	38,000		38,000	獎補助支出
資產短絀		24,375	24,375	財產損失
其他	123,167	7,444,364	7,567,531	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,444,364	-7,444,364		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	4,342,686	-4,342,686		
本期賸餘(短絀)	2,718,300	-1,117,324	1,600,976	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
		1,250,052	1,250,052	淨資產調整數
期末基金餘額	17,512,141	19,191,785	36,703,926	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 12 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434萬2,686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」737萬407元與會計科目「業務支出」1,073萬5,809元間之調整數336萬5,402元，係「材料及用品費」134萬4,633元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬4,900元、「稅捐及規費(強制費)」3,332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)186萬2,537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19萬8,774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」569萬4,409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」12萬3,167元與會計科目「其他支出」756萬7,531元間之調整數744萬4,364元，係「遞延支出」744萬4,364元。
2. 會計科目「淨資產調整數」125萬52元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。