

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 114 年 2 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 114 年 2 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 1-2 頁  |
| 貳、附屬表                                |          |
| 一、主要業務計畫執行明細表.....                   | 第 3 頁    |
| 二、資本資產明細表.....                       | 第 4-6 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 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 8 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 9-12 頁 |
| 二、收入支出表.....                         | 第 13 頁   |
| 丙、參考表                                |          |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 14 頁   |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 16 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 114 年 2 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 本 年 度<br>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     | 151,066,000        | 10,634,909 | 10,544,241 | 90,668     | 0.86   | 38,096,135  | 37,612,124 | 484,011    | 1.29   |
| 勞務收入     | 128,000            |            |            |            |        |             |            |            |        |
| 服務收入     | 128,000            | 0          | 0          | 0          |        | 0           | 0          | 0          |        |
| 財產收入     | 222,000            | 15,866     | 16,000     | -134       | -0.84  | 31,732      | 32,000     | -268       | -0.84  |
| 財產處分收入   | 30,000             | 0          | 0          | 0          |        | 0           | 0          | 0          |        |
| 租金收入     | 192,000            | 15,866     | 16,000     | -134       | -0.84  | 31,732      | 32,000     | -268       | -0.84  |
| 政府撥入收入   | 149,780,000        | 10,574,241 | 10,524,241 | 50,000     | 0.48   | 37,688,097  | 37,361,424 | 326,673    | 0.87   |
| 公庫撥款收入   | 149,780,000        | 10,524,241 | 10,524,241 | 0          |        | 37,361,424  | 37,361,424 | 0          |        |
| 政府其他撥入收入 |                    | 50,000     | 0          | 50,000     |        | 326,673     | 0          | 326,673    |        |
| 規費收入     | 853,000            | 43,898     |            | 43,898     |        | 370,701     | 210,700    | 160,001    | 75.94  |
| 使用規費收入   | 853,000            | 43,898     | 0          | 43,898     |        | 370,701     | 210,700    | 160,001    | 75.94  |
| 其他收入     | 83,000             | 904        | 4,000      | -3,096     | -77.40 | 5,605       | 8,000      | -2,395     | -29.94 |
| 雜項收入     | 83,000             | 904        | 4,000      | -3,096     | -77.40 | 5,605       | 8,000      | -2,395     | -29.94 |
| 基金用途     | 156,965,000        | 9,266,509  | 10,544,241 | -1,277,732 | -12.12 | 34,338,420  | 37,612,124 | -3,273,704 | -8.70  |
| 國民教育計畫   | 142,692,000        | 9,196,741  | 9,818,606  | -621,865   | -6.33  | 34,265,782  | 36,776,504 | -2,510,722 | -6.83  |
| 一般行政管理計畫 | 1,929,000          | 33,660     | 139,031    | -105,371   | -75.79 | 36,530      | 249,016    | -212,486   | -85.33 |
| 建築及設備計畫  | 12,344,000         | 36,108     | 586,604    | -550,496   | -93.84 | 36,108      | 586,604    | -550,496   | -93.84 |
| 購建固定資產   | 12,314,000         | 36,108     | 586,604    | -550,496   | -93.84 | 36,108      | 586,604    | -550,496   | -93.84 |
| 其他       | 30,000             |            |            |            |        |             |            |            |        |
| 本期賸餘(短絀) | -5,899,000         | 1,368,400  |            | 1,368,400  |        | 3,757,715   |            | 3,757,715  |        |
| 期初基金餘額   | 12,449,000         |            |            |            |        | 17,512,141  | 12,449,000 | 5,063,141  | 40.67  |
| 解繳公庫     |                    |            |            |            |        |             |            |            |        |
| 期末基金餘額   | 6,550,000          |            |            |            |        | 21,269,856  | 12,449,000 | 8,820,856  | 70.86  |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

一、452租金收入：實際數31,732元，較預算分配數短收268元，係租金收入較預期減少。

(1) 活化校園餘裕空間租金收入29,722元。(收支對列)

(2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入2,010元。

二、462公庫撥款收入：實際數37,361,424元。

(1) 114年1-2月教育局撥入地方教育發展基金分配數37,361,424元。

三、46Y政府其他撥入收入：實際數326,673元。(未編列預算)

(1) 53110205-RA3253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12,229元。(113年撥入100,362元，其中12,229元由113年結轉至114年繼續執行)

(2) 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11,700元。(113年撥入35,000元，其中11,700元由113年結轉至114年繼續執行)

(3) 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44,000元。(113年撥入44,000元，其中44,000元由113年結轉至114年繼續執行)

(4) 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143,382元。(113年撥入439,075元，其中16,213元由113年結轉至114年繼續執行)(114年計畫修正後增撥127,169元)

(5) 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42,750元。(113年撥入48,750元，其中42,750元由113年結轉至114年繼續執行)

(6) 53110256-RA3351教育部補助113學年度教育優先區計畫第1期經費6,935元。(113年撥入6,935元，其中6,935元由113年結轉至114年繼續執行)

(7) 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11,897元。(113年撥入209,682元，其中102,199元由113年結轉至114年繼續執行)(114年移回結餘款90,302元)

(8) 53110704-RA3743教育部補助113學年度學校健康促進實施計畫經費50,000元。

(9) 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3,780元。(113年撥入58,212元，其中3,780元由113年結轉至114年繼續執行)

四、473使用規費收入：實際數370,701元，較預算分配數超收160,001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316,254元。(收支對列)

(2) 開放夜間及假日停車場收入54,447元。(收支對列)

五、4YY雜項收入：實際數5,605元，較預算分配數短收2,395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1,017元。

(2) 教職員工etag工本費收入100元。

(3) 113年12月活化校園餘裕空間公共管理費4,488元。

六、53國民教育計畫：人事費及業務費核實支用。

七、5L一般行政管理計畫：業務費核實支用。

八、5M建築及設備計畫：實際數36,108元，預算分配數586,604元，預算短支550,496元。

(一)5M2營建及修建工程：預算分配數0元，(局款非統籌)113年康芮颱風災後游泳池整修工程實支數8,108元。

(二)5M4其他設備：

1. 機械及設備：資訊設備年度預算已分配未執行數558,604元。

2. 雜項設備：班級設備年度預算分配數28,000元，新購除濕機1臺實支數28,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 2 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 9,196,741  | 9,818,606  | -621,865   | -6.33 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 34,265,782 | 36,776,504 | -2,510,722 | -6.83 |

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-4

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 2 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|---------|-------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                            | 增加數     | 減少數   |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 60,772,603    | -41,580,818                | 43,500  | 1,774 | -923,986                     | 18,309,525 |    |
| 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     | -468,510                   |         |       | -8,148                       | 2,486,603  |    |
| 機械及設備      | 26,614,114    | -16,985,896                |         |       | -565,844                     | 9,062,374  |    |
| 交通及運輸設備    | 3,394,382     | -2,508,386                 | 15,500  |       | -68,244                      | 833,252    |    |
| 雜項設備       | 20,096,978    | -14,022,578                | 28,000  |       | -281,750                     | 5,820,650  |    |
| 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    |               |                            |         |       |                              |            |    |
| 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

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 月份

40501213-5

單位:新臺幣元

| 項 目                              | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註                |
|----------------------------------|---------------|----------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|-------------------|
|                                  |               |                            | 增加數     | 減少數   |                              |        |                   |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>發展中之無形資產<br>其他 | 31,698        |                            |         | 1,774 |                              | 29,924 | 電腦軟體不入財產管<br>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 114 年 2 月份

40501213-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.交通及運輸設備：增加數計15,500元，變動原因為：(1)受贈：課後輔導費購置無線喊話器1臺計15,500元。
  - 2.雜項設備：增加數計28,000元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機1臺計28,000元。
  - 3.電腦軟體：減少數計1,774元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額1,774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 114 年 2 月份

40501213-7

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形   |           |        |        |          |         | 差異或落<br>後原因                  | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|--------|-----------|--------|--------|----------|---------|------------------------------|----------|--------------------------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 累計執行數  |           |        |        | 比較增減     |         |                              |          |                          |
|         |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數    | 應付<br>未付數 | 合計     | %      | 金額       | %       |                              |          |                          |
| 建築及設備計畫 |                 |                  |                 |     |         |                 |        |           |        |        |          |         | 資訊設備年度預算已分配<br>未執行數558,604元。 |          |                          |
| 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   |                 | 558,604          |                 |     | 558,604 | 558,604         |        |           |        |        | -558,604 | -100.00 |                              |          |                          |
| 機械及設備   |                 | 558,604          |                 |     | 558,604 | 558,604         |        |           |        |        | -558,604 | -100.00 |                              |          |                          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |        |           |        |        |          |         |                              |          |                          |
| 交通及運輸設備 |                 | 72,000           |                 |     | 72,000  |                 |        |           |        |        |          |         |                              |          |                          |
| 交通及運輸設備 |                 | 72,000           |                 |     | 72,000  |                 |        |           |        |        |          |         |                              |          |                          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |        |           |        |        |          |         |                              |          |                          |
| 雜項設備    |                 | 225,396          |                 |     | 225,396 | 28,000          | 28,000 |           | 28,000 | 100.00 |          |         |                              | 12.42    |                          |
| 雜項設備    |                 | 225,396          |                 |     | 225,396 | 28,000          | 28,000 |           | 28,000 | 100.00 |          |         |                              | 12.42    |                          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |        |           |        |        |          |         |                              |          |                          |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |         |                 |        |           |        |        |          |         |                              |          |                          |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |         |                 |        |           |        |        |          |         |                              |          |                          |
| 其他      |                 |                  |                 |     |         |                 |        |           |        |        |          |         |                              |          |                          |
| 其他      |                 |                  |                 |     |         |                 |        |           |        |        |          |         |                              |          |                          |
| 總計      |                 | 856,000          |                 |     | 856,000 | 586,604         | 28,000 |           | 28,000 | 4.77   | -558,604 | -95.23  |                              |          | 3.27                     |

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 114 年 2 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱          | 本 年 度 可 用 預 算 數 |             |            | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |              |                   |      |       |      | 差異或落<br>後 原 因                      | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------------|-----------------|-------------|------------|--------------------|------------|--------------|-------------------|------|-------|------|------------------------------------|----------|--------------------------|
|               | 本年度法定<br>預算數    | 以前年度<br>保留數 | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數  |              |                   |      | 比較增減  |      |                                    |          |                          |
|               |                 |             |            |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %    | 金額    | %    |                                    |          |                          |
| 52 購置無形資產     | 30,000          |             | 30,000     |                    |            |              |                   |      |       |      |                                    |          |                          |
| 521 購置電腦軟體    | 30,000          |             | 30,000     |                    |            |              |                   |      |       |      |                                    |          |                          |
| 522 購置權利      |                 |             |            |                    |            |              |                   |      |       |      |                                    |          |                          |
| 54 遞延支出       | 11,458,000      |             | 11,458,000 |                    | 8,108      |              | 8,108             |      | 8,108 |      |                                    |          | 0.07                     |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 11,458,000      |             | 11,458,000 |                    | 8,108      |              | 8,108             |      | 8,108 |      | (局款非統籌)113年康芮颱風災後游泳池整修工程實支數8,108元。 |          | 0.07                     |
| 542 其他遞延支出    |                 |             |            |                    |            |              |                   |      |       |      |                                    |          |                          |
| 總 計           | 11,488,000      |             | 11,488,000 |                    | 8,108      |              | 8,108             | 0.00 | 8,108 | 0.00 |                                    |          | 0.07                     |

## 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114年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         | %      | 科目       | 金額         | %     |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產       | 50,135,076 | 100.00 | 負 債      | 10,555,695 | 21.05 |
| 流動資產      | 28,205,812 | 56.26  | 流動負債     | 5,946,148  | 11.86 |
| 現金        | 26,978,877 | 53.81  | 應付款項     | 5,946,148  | 11.86 |
| 銀行存款      | 26,858,877 | 53.57  | 應付代收款    | 5,946,148  | 11.86 |
| 銀行存款-公庫存款 | 19,873,174 | 39.64  | 應付費用     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 3,187,860  | 6.36   | 預收款項     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 595,847    | 1.19   | 預收收入     | 0          | 0.00  |
| 專戶        |            |        | 其他負債     | 4,609,547  | 9.19  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 3,201,996  | 6.39   | 什項負債     | 4,609,547  | 9.19  |
| 戶         |            |        | 存入保證金    | 1,646,510  | 3.28  |
| 零用及週轉金    | 120,000    | 0.24   | 應付退休及離職金 | 2,963,037  | 5.91  |
| 應收款項      | 60,854     | 0.12   | 暫收及待結轉帳項 | 0          | 0.00  |
| 其他應收款     | 60,854     | 0.12   | 淨資產      | 39,579,381 | 78.95 |
| 預付款項      | 1,166,081  | 2.33   | 淨資產      | 39,579,381 | 78.95 |
| 預付費用      | 1,166,081  | 2.33   | 淨資產      | 39,579,381 | 78.95 |
| 長期貸墊款及準備金 | 3,012,784  | 6.01   | 累積餘額     | 36,703,926 | 73.21 |

信託代理與保證資產 182,350

保證品 182,350

信託代理與保證負債

應付保證品

182,350

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114年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %      | 科目     | 金額         | %    |
|--------------|-------------|--------|--------|------------|------|
| 準備金          | 3,012,784   | 6.01   | 本期賸餘   | 2,875,455  | 5.74 |
| 退休及離職準備金     | 2,963,037   | 5.91   | 淨資產調整數 |            |      |
| 其他準備金        | 49,747      | 0.10   | 合計：    | 50,135,076 |      |
| 其他準備金-其他     | 49,747      | 0.10   |        |            |      |
| 固定資產         | 18,279,601  | 36.46  |        |            |      |
| 土地改良物        | 76,722      | 0.15   |        |            |      |
| 土地改良物        | 7,672,170   | 15.30  |        |            |      |
| 累計折舊-土地改良物   | -7,595,448  | -15.15 |        |            |      |
| 房屋建築及設備      | 2,486,603   | 4.96   |        |            |      |
| 房屋建築及設備      | 2,963,261   | 5.91   |        |            |      |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -476,658    | -0.95  |        |            |      |
| 機械及設備        | 9,062,374   | 18.08  |        |            |      |
| 機械及設備        | 26,614,114  | 53.08  |        |            |      |
| 累計折舊-機械及設備   | -17,551,740 | -35.01 |        |            |      |
| 交通及運輸設備      | 833,252     | 1.66   |        |            |      |

|           |         |           |         |
|-----------|---------|-----------|---------|
| 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114年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %        | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|----------|----|----|---|
| 交通及運輸設備      | 3,409,882     | 6.80     |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -2,576,630    | -5.14    |    |    |   |
| 雜項設備         | 5,820,650     | 11.61    |    |    |   |
| 雜項設備         | 20,124,978    | 40.14    |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -14,304,328   | -28.53   |    |    |   |
| 無形資產         | 29,924        | 0.06     |    |    |   |
| 無形資產         | 29,924        | 0.06     |    |    |   |
| 電腦軟體         | 29,924        | 0.06     |    |    |   |
| 其他資產         | 606,955       | 1.21     |    |    |   |
| 什項資產         | 606,955       | 1.21     |    |    |   |
| 存出保證金        | 2,600         | 0.01     |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 604,355       | 1.21     |    |    |   |
| 代管資產         | 4,577,457,259 | 9,130.25 |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 4,257,681,710 | 8,492.42 |    |    |   |

|           |         |           |         |
|-----------|---------|-----------|---------|
| 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114年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目               | 金額             | %         | 科目 | 金額 | % |
|------------------|----------------|-----------|----|----|---|
| 代管資產-房屋建築<br>及設備 | 30,000,977     | 59.84     |    |    |   |
| 代管資產-其他政府        | 289,774,572    | 577.99    |    |    |   |
| 應付代管資產           | -4,577,457,259 | -9,130.25 |    |    |   |
| 合計：              | 50,135,076     |           |    |    |   |

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114年2月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       | 10,650,409 | 38,111,635 |
| 財產收益     | 15,866     | 31,732     |
| 財產孳息收入   | 15,866     | 31,732     |
| 政府撥入收入   | 10,574,241 | 37,688,097 |
| 公庫撥款收入   | 10,524,241 | 37,361,424 |
| 政府其他撥入收入 | 50,000     | 326,673    |
| 規費收入     | 43,898     | 370,701    |
| 使用規費收入   | 43,898     | 370,701    |
| 其他收入     | 16,404     | 21,105     |
| 受贈收入     | 15,500     | 15,500     |
| 雜項收入     | 904        | 5,605      |
| 支出       | 9,701,469  | 35,236,180 |
| 人事支出     | 8,936,817  | 33,829,064 |
| 人事支出     | 8,936,817  | 33,829,064 |
| 業務支出     | 213,148    | 350,778    |
| 業務支出     | 213,148    | 350,778    |
| 折舊、折耗及攤銷 | 462,960    | 925,760    |
| 固定資產折舊   | 462,072    | 923,986    |
| 無形資產攤銷   | 888        | 1,774      |
| 其他支出     | 88,544     | 130,578    |
| 其他支出     | 88,544     | 130,578    |
| 本期賸餘（短絀） | 948,940    | 2,875,455  |
| 期初淨資產    |            | 36,703,926 |
| 解繳公庫     |            |            |
| 淨資產調整數   |            |            |
| 期末淨資產    |            | 39,579,381 |

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

40501213-14

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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                                     | 38,096,135 | 15,500     | 38,111,635 | 收入       |
| 財產收入                                     | 31,732     |            | 31,732     | 財產收益     |
| 政府撥入收入                                   | 37,688,097 |            | 37,688,097 | 政府撥入收入   |
| 規費收入                                     | 370,701    |            | 370,701    | 規費收入     |
| 其他收入                                     | 5,605      | 15,500     | 21,105     | 其他收入     |
| 基金用途                                     | 34,338,420 | 897,760    | 35,236,180 | 支出       |
| 用人費用                                     | 33,829,064 |            | 33,829,064 | 人事支出     |
| 服務費用                                     | 176,248    | 174,530    | 350,778    | 業務支出     |
| 材料及用品費                                   | 11,625     | -11,625    |            |          |
| 稅捐及規費(強制費)                               | 2,090      | -2,090     |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費              | 160,815    | -160,815   |            |          |
|                                          |            | 925,760    | 925,760    | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                                       | 122,470    | 8,108      | 130,578    | 其他支出     |
| 遞延支出                                     | 8,108      | -8,108     |            |          |
| 購建固定資產、無形資產及非<br>理財目的之長期投資及營舍與<br>設施工程支出 | 28,000     | -28,000    |            |          |
| 本期賸餘(短絀)                                 | 3,757,715  | -882,260   | 2,875,455  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                                   | 17,512,141 | 19,191,785 | 36,703,926 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                                     |            |            |            | 解繳公庫     |
|                                          |            |            |            | 淨資產調整數   |
| 期末基金餘額                                   | 21,269,856 | 18,309,525 | 39,579,381 | 期末淨資產    |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 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2萬8,000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」服務費用17萬6,248元與會計科目「業務支出」業務支出35萬778元間之調整數17萬4,530元，係「材料及用品費」1萬1,625元、「稅捐及規費(強制費)」2,090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)16萬815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1萬5,500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」92萬5,760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」12萬2,470元與會計科目「其他支出」13萬578元間之調整數8,108元，係「遞延支出」8,108元。