

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 114 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 114 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 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 114 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	151,066,000	10,600,708	10,571,079	29,629	0.28	76,438,802	75,399,585	1,039,217	1.38
徵收及依法分配收入						4,000		4,000	
違規罰款收入		0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	128,000					300		300	
服務收入	128,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	222,000	15,866	16,000	-134	-0.84	113,459	106,000	7,459	7.04
財產處分收入	30,000	0	0	0		270	10,000	-9,730	-97.30
租金收入	192,000	15,866	16,000	-134	-0.84	113,189	96,000	17,189	17.91
政府撥入收入	149,780,000	10,336,679	10,336,679			75,206,403	74,603,785	602,618	0.81
公庫撥款收入	149,780,000	10,336,679	10,336,679	0		74,603,785	74,603,785	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		602,618	0	602,618	
規費收入	853,000	243,574	210,800	32,774	15.55	1,103,236	662,200	441,036	66.60
使用規費收入	853,000	243,574	210,800	32,774	15.55	1,103,236	662,200	441,036	66.60
其他收入	83,000	4,589	7,600	-3,011	-39.62	11,404	27,600	-16,196	-58.68
雜項收入	83,000	4,589	7,600	-3,011	-39.62	11,404	27,600	-16,196	-58.68
基金用途	156,965,000	11,224,111	10,571,079	653,032	6.18	85,124,904	81,298,585	3,826,319	4.71
國民教育計畫	142,692,000	10,998,759	10,432,098	566,661	5.43	77,518,795	79,571,041	-2,052,246	-2.58
一般行政管理計畫	1,929,000	52,635	138,981	-86,346	-62.13	456,151	885,940	-429,789	-48.51
建築及設備計畫	12,344,000	172,717		172,717		7,149,958	841,604	6,308,354	749.56
購建固定資產	12,314,000	172,717		172,717		7,149,958	811,604	6,338,354	780.97
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,899,000	-623,403		-623,403		-8,686,102	-5,899,000	-2,787,102	47.25
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					8,826,039	6,550,000	2,276,039	34.75

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 月份

一、4115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300元，較預算分配數超收300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300元。

三、451及451-1財產處分收入：實際數270元，較預算分配數短收9,730元，係物品財產報廢變賣殘值收入較預期減少。

(1) 臺北惜物網網路拍賣物品報廢收入100元。(451)

(2) 臺北惜物網網路拍賣財產報廢收入170元。(451-1)

四、452租金收入：實際數113,189元，較預算分配數超收17,189元，係租金收入較預期增加。

(1) 活化校園餘裕空間租金收入107,159元。(收支對列)

(2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入6,030元。

五、462公庫撥款收入：實際數74,603,785元。

(1) 114年1-6月教育局撥入地方教育發展基金分配數74,603,785元。

六、46Y政府其他撥入收入：實際數602,618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0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，移回12,229元)

(2) 53110214-RA3204教育部國教署補助113學年度國民中學生涯發展教育第2期經費8,070元。(114年度撥入21,560元，113年度已認列13,490元)

(3) 53110215-RA3349教育部補助113學年度精進國小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)

(4) 53110216-RA3285教育部補助臺北市113學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費21,900元。(114年度撥入30,000元，113年度已認列8,100元)

(5) 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期經費14,364元。(114年度撥入27,216元，113年度已認列12,852元)

(6) 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)

(7) 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2期經費66,000元。

(8) 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)

(9) 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)

(10) 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)

(11) 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兼職費第2期經費31,500元。

(12) 53110259-RA4907教育部補助114年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費7,560元。

(13) 53110315-RA3378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46,304元。(114年度撥入66,716元，113年度已認列20,412元)

(14) 53110316-RA3337教育部補助113學年度第1學期間客語教師及教學支援工作人員交通費0元。(114年度撥入6,000元，113年度已認列6,000元)

(15) 53110318-RA3321教育部補助113學年度實施戶外及海洋教育計畫經費(子計畫二)114年部款60,000元。

(16) 53110319-RA4305教育部補助114年度新住民子女教育經費第1期款19,140元。

(17) 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)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 月份

(18) 53110513-RA3517教育部補助113學年度國民中小學臺灣手語直播共學協同人員經費13,336元。

(19) 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。

(20) 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)

七、473使用規費收入：實際數1,103,236元，較預算分配數超收662,200元，主要係因開放學校場地收入較預期增加。

(1) 校園場地開放收入999,244元。(收支對列)

(2) 開放停車場收入75,992元。(收支對列)

(3) 教職員工停車收入28,000元。(收支對列)

八、4YY雜項收入：實際數11,404元，較預算分配數短收16,196元，主要係數位學生證補卡費等收入較預期減少。

(1) 交通部中央氣象署強地動地震站電費分攤補助收入3,600元。

(2) 數位學生證補卡費收入2,147元。

(3) 教職員工etag工本費收入300元。

(4) 教職員工差勤卡補卡費收入159元。

(5) 師生財物賠償收入710元。

(6) 113年12月活化校園餘裕空間公共管理費4,488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：實際數7,149,958，預算分配數841,604元，較預算分配數超支6,308,354元。

(一)5M2營建及修建工程：預算分配數0元，實支數6,314,277元：(1)局款非統籌-113年康芮颱風災後游泳池整修工程實支數6,222,000元。(2)年度預算-至善樓屋頂防漏工程實支數92,277元。

(二)5M4其他設備：

1.機械及設備：資訊設備年度預算分配數558,604元，汰換平板電腦、桌上型電腦、筆記型電腦及周邊設備等實支數558,604元。

2.交通及運輸設備：班級設備年度預算分配數72,000元，汰換監視錄影機2臺實支數72,000元。

3.雜項設備：班級設備及特殊班設備年度預算分配數181,000元，實支數205,077元：(1)新購除濕機1臺實支數28,000元。(2)汰換沙發組1組實支數50,800元，結餘款200元。(3)新購圖書館典藏圖書未分配預算實支數24,373元。(4)汰換一對一分離式冷氣機2臺實支數86,000元。(5)特教班新購半圓平衡球組1組實支數15,904元，結餘款96元。

(三)5M5無形資產：電腦教學軟體費預算分配數30,000元尚未執行。

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 114 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				10,998,759	10,432,098	566,661	5.43
		累計數				77,518,795	79,571,041	-2,052,246	-2.58

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 114 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	60,772,603	-41,580,818	867,681	964,125	-1,828,007	17,267,334	
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			-24,444	2,470,307	
機械及設備	26,614,114	-16,985,896	558,604	735,323	-988,636	8,462,863	
交通及運輸設備	3,394,382	-2,508,386	104,000	55,415	-146,714	787,867	
雜項設備	20,096,978	-14,022,578	205,077	168,065	-668,213	5,443,199	
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

40501213-6

資本資產明細表

中華民國 114 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	31,698			5,322		26,376	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 114 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558,604元，變動原因為：(1)增置：汰換桌上型電腦等設備計558,604元。減少數計735,323元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢碎紙機等計735,323元。
 - 2.交通及運輸設備：增加數計104,000元，變動原因為：(1)增置：汰換監視錄影機等設備計72,000元。(2)受贈：課後輔導費購置無線喊話器等設備計32,000元。減少數計55,415元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢無線麥克風組等計55,415元。
 - 3.雜項設備：增加數計205,077元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計205,077元。減少數計168,065元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢分離式冷氣機等計168,065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114年6月止累計攤銷金額5,322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 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																
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	204,000		762,604	558,604	558,604	558,604	100.00							73.25
機械及設備		558,604	204,000		762,604	558,604	558,604	558,604	100.00							73.25
購建中固定資產																
交通及運輸設備		72,000			72,000	72,000	72,000	72,000	100.00							100.00
交通及運輸設備		72,000			72,000	72,000	72,000	72,000	100.00							100.00
購建中固定資產																
雜項設備		225,396	40,000		265,396	181,000	205,077	205,077	113.30	24,077	13.30					77.27
雜項設備		225,396	40,000		265,396	181,000	205,077	205,077	113.30	24,077	13.30	主要係圖書館典藏圖書年 度預算未分配實支 數24,373元。				77.27
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		856,000	244,000		1,100,000	811,604	835,681	835,681	102.97	24,077	2.97					75.97

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 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	30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	11,458,000		11,458,000		6,314,277		6,314,277			6,314,277				55.11
541 遞延修繕房屋建築支	11,458,000		11,458,000		6,314,277		6,314,277			6,314,277		(1)局款非統籌-113年康芮颱風災後游泳池整修工程實支數6,222,000元。(2)年度預算-至善樓屋頂防漏工程實支數92,277元。		55.11
542 其他遞延支出														
總計	11,488,000		11,488,000	30,000	6,314,277		6,314,277	21,047.59		6,284,277	20,947.59			54.96

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,253,131	100.00	負 債	18,159,758	41.04
流動資產	23,103,900	52.21	流動負債	7,792,169	17.61
現金	22,507,835	50.86	應付款項	7,792,169	17.61
銀行存款	22,387,835	50.59	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	8,060,227	18.21	應付代收款	7,792,169	17.61
銀行存款-保管款	10,670,066	24.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	547,698	1.24	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	3,109,844	7.03	其他負債	10,367,589	23.43
戶			什項負債	10,367,589	23.43
零用及週轉金	120,000	0.27	存入保證金	7,141,450	16.14
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,226,139	7.29
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	596,065	1.35	淨資產	26,093,373	58.96
預付費用	596,065	1.35	淨資產	26,093,373	58.96
長期貸墊款及準備金	3,275,886	7.40	淨資產	26,093,373	58.96

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,275,886	7.40	累積餘額	36,703,926	82.94
退休及離職準備金	3,226,139	7.29	本期短絀	-10,610,553	-23.98
其他準備金	49,747	0.11	淨資產調整數		
其他準備金-其他	49,747	0.11	合計：	44,253,131	
固定資產	17,240,958	38.96			
土地改良物	76,722	0.17			
土地改良物	7,672,170	17.34			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-17.16			
房屋建築及設備	2,470,307	5.58			
房屋建築及設備	2,963,261	6.70			
累計折舊-房屋建築及設備	-492,954	-1.11			
機械及設備	8,462,863	19.12			
機械及設備	26,437,395	59.74			
累計折舊-機械及設備	-17,974,532	-40.62			
交通及運輸設備	787,867	1.78			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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114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	3,442,967	7.78			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,655,100	-6.00			
雜項設備	5,443,199	12.30			
雜項設備	20,133,990	45.50			
累計折舊-雜項設備	-14,690,791	-33.20			
無形資產	26,376	0.06			
無形資產	26,376	0.06			
電腦軟體	26,376	0.06			
其他資產	606,011	1.37			
什項資產	606,011	1.37			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	603,411	1.36			
代管資產	4,800,147,296	10,847.02			
代管資產-土地	4,480,905,810	10,125.62			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	29,351,481	66.33			
代管資產-其他政府	289,890,005	655.07			
應付代管資產	-4,800,147,296	-10,847.02			
合計：	44,253,131				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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114年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,600,708	76,470,802
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	15,866	113,459
財產孳息收入	15,866	113,189
廢舊物品售價收入		100
財產交易利益		170
政府撥入收入	10,336,679	75,206,403
公庫撥款收入	10,336,679	74,603,785
政府其他撥入收入		602,618
規費收入	243,574	1,103,236
使用規費收入	243,574	1,103,236
其他收入	4,589	43,404
受贈收入		32,000
雜項收入	4,589	11,404
支出	11,583,059	87,081,355
人事支出	10,234,086	73,747,741
人事支出	10,234,086	73,747,741
業務支出	805,488	4,024,517
業務支出	805,488	4,024,517
獎補助支出		27,000
其他獎補助		27,000
財產損失	950	9,585
財產交易損失	950	9,585
折舊、折耗及攤銷	448,371	2,782,547
固定資產折舊	447,483	2,777,225
無形資產攤銷	888	5,322
其他支出	94,164	6,489,965
其他支出	94,164	6,489,965

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）	-982,351	-10,610,553
期初淨資產		36,703,926
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		26,093,373

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 114 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	76,438,802	32,000	76,470,802	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	300		300	勞務收入
財產收入	113,459		113,459	財產收益
政府撥入收入	75,206,403		75,206,403	政府撥入收入
規費收入	1,103,236		1,103,236	規費收入
其他收入	11,404	32,000	43,404	其他收入
基金用途	85,124,904	1,956,451	87,081,355	支出
用人費用	73,747,741		73,747,741	人事支出
服務費用	2,500,734	1,523,783	4,024,517	業務支出
材料及用品費	297,996	-297,996		
租金、償債、利息及相關手續費	25,064	-25,064		
稅捐及規費(強制費)	12,050	-12,050		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,188,673	-1,188,673		
捐助、補助與獎助	27,000		27,000	獎補助支出
資產短絀		9,585	9,585	財產損失
		2,782,547	2,782,547	折舊、折耗及攤銷
其他	175,688	6,314,277	6,489,965	其他支出
遞延支出	6,314,277	-6,314,277		
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	835,681	-835,681		
本期賸餘(短絀)	-8,686,102	-1,924,451	-10,610,553	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	8,826,039	17,267,334	26,093,373	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 114 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83萬5,681元，其中83萬5,681元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」250萬734元與會計科目「業務支出」402萬4,517元間之調整數152萬3,783元，係「材料及用品費」29萬7,996元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬5,064元、「稅捐及規費(強制費)」1萬2,050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)118萬8,673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3萬2,000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」278萬2,547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」9,585元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」17萬5,688元與會計科目「其他支出」648萬9,965元間之調整數631萬4,277元，係「遞延支出」631萬4,277元。