

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 7 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 7 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 7 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	61,217,196	10,419,544	50,797,652	487.52	137,655,998	85,819,129	51,836,869	60.40
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		6,000		6,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		6,000	0	6,000	
勞務收入	128,000	3,900	66,000	-62,100	-94.09	4,200	66,000	-61,800	-93.64
服務收入	128,000	3,900	66,000	-62,100	-94.09	4,200	66,000	-61,800	-93.64
財產收入	222,000	25,466	26,000	-534	-2.05	138,925	132,000	6,925	5.25
財產處分收入	30,000	9,600	10,000	-400	-4.00	9,870	20,000	-10,130	-50.65
租金收入	192,000	15,866	16,000	-134	-0.84	129,055	112,000	17,055	15.23
政府撥入收入	149,780,000	61,127,376	10,317,544	50,809,832	492.46	136,333,779	84,921,329	51,412,450	60.54
公庫撥款收入	149,780,000	60,872,322	10,317,544	50,554,778	489.99	135,476,107	84,921,329	50,554,778	59.53
政府其他撥入收入		255,054	0	255,054		857,672	0	857,672	
規費收入	853,000	58,128		58,128		1,161,364	662,200	499,164	75.38
使用規費收入	853,000	58,128	0	58,128		1,161,364	662,200	499,164	75.38
其他收入	83,000	326	10,000	-9,674	-96.74	11,730	37,600	-25,870	-68.80
雜項收入	83,000	326	10,000	-9,674	-96.74	11,730	37,600	-25,870	-68.80
基金用途	156,965,000	10,548,052	10,419,544	128,508	1.23	95,672,956	91,718,129	3,954,827	4.31
國民教育計畫	142,692,000	10,019,424	10,158,454	-139,030	-1.37	87,538,219	89,729,495	-2,191,276	-2.44
一般行政管理計畫	1,929,000	149,119	172,981	-23,862	-13.79	605,270	1,058,921	-453,651	-42.84
建築及設備計畫	12,344,000	379,509	88,109	291,400	330.73	7,529,467	929,713	6,599,754	709.87
購建固定資產	12,314,000	379,509	88,109	291,400	330.73	7,529,467	899,713	6,629,754	736.87
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,899,000	50,669,144		50,669,144		41,983,042	-5,899,000	47,882,042	-811.70
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					59,495,183	6,550,000	52,945,183	808.32

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 月份

一、4115違規罰款收入：實際數6,000元。(未編列預算)

(1) 學校午餐外訂桶餐採購案違約罰款收入6,000元。

二、431服務收入：實際數4,200元，較預算分配數短收61,800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4,200元。

三、451及451-1財產處分收入：實際數9,870元，較預算分配數短收10,130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1,750元。(451)

(2) 臺北惜物網網路拍賣財產報廢收入8,120元。(451-1)

四、452租金收入：實際數129,055元，較預算分配數超收17,055元，係租金收入較預期增加。

(1) 活化校園餘裕空間租金收入122,020元。(收支對列)

(2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入7,035元。

五、462公庫撥款收入：實際數135,476,107元，較預算分配數超收50,554,778元，係。

(1) 114年1-7月教育局撥入地方教育發展基金分配數84,921,329元。

(2) 局款非統籌(災害準備金)-114年度瑠公國民中學至美樓B.至真樓.至善樓B.至善樓C耐震補強工程經費50,554,778元。

六、46Y政府其他撥入收入：實際數857,672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) 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2期經費35,000元。

(5) 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)

(6) 53110217-RA3253教育部補助113學年度第2學期本土語文及臺灣手語國中開課經費119,460元。

(7) 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)

(8) 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)

(9) 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。

(10) 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)

(11) 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)

(12) 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2期經費48,750元。

(13) 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)

(14) 53110256-RA3351教育部補助113學年度教育優先區計畫第2期經費6,936元。

(15) 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。

(16) 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。

(17) 53110307-RA3356教育部補助113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費23,297元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 月份

- (18) 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43,829元。(114年度撥入66,716元,113年度已認列20,412元,移回2,475元)
- (19) 53110316-RA3337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0元。(114年度撥入6,000元,113年度已認列6,000元)
- (20) 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。
- (21) 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。
- (22) 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)
- (23) 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7,938元。(114年度撥入13,336元,移回5,398元)
- (24) 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。
- (25) 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)
- (26) 53110A05-RA3A63教育部補助114年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費29,484元。
- 七、473使用規費收入：實際數1,161,364元，較預算分配數超收499,164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1,049,272元。(收支對列)
- (2) 開放停車場收入84,092元。(收支對列)
- (3) 教職員工停車收入28,000元。(收支對列)
- 八、4Y雜項收入：實際數11,730元，較預算分配數短收25,870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2,373元。
- (3) 教職員工etag工本費收入400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7,529,467元，預算分配數929,713元，較預算分配數超支6,599,754元。
- (一)5M2營建及修建工程：預算分配數68,109元，實支數6,697,786元：(1)局款非統籌(災害準備金)-113年康芮颱風災後游泳池整修工程實支數6,571,405元。(2)年度預算(調整)-至真樓及至善樓東側外牆整修工程實支數5,235元。(3)年度預算-至善樓屋頂防漏工程實支數121,146元。
- (二)5M4其他設備：實際數831,681元，預算分配數831,604元，較預算分配數超支77元。
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201,000元，實支數201,077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已分配預算20,000元，實支數24,373元，超支4,373元。(4)汰換一對一分離式冷氣機2臺實支數82,000元，結餘款(貨物稅退稅)4,000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元已採購未核銷。

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 7 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				10,019,424	10,158,454	-139,030	-1.37
		累計數				87,538,219	89,729,495	-2,191,276	-2.44

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 7 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	973,356	1,146,195	-2,078,610	16,940,336	
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			-28,518	2,466,233	
機械及設備	26,614,114	-16,985,896	591,629	735,323	-1,241,237	8,243,287	
交通及運輸設備	3,394,382	-2,508,386	180,650	55,415	-181,812	829,419	
雜項設備	20,096,978	-14,022,578	201,077	349,249	-627,043	5,299,185	
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 7 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			6,208		25,490	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 7 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591,629元，變動原因為：(1)增置：汰換桌上型電腦等設備計558,604元。(2)撥入：教育局補助購置單眼相等設備計22,000元。(3)受贈：動支捐款購置電源供應器等設備計11,025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180,650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108,650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201,077元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計201,077元。減少數計349,249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349,249元。
 - 4.電腦軟體：減少數計6,208元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年7月止累計攤銷金額6,208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 7 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	201,000	201,077		201,077	100.04	77	0.04				75.76
雜項設備		225,396	40,000		265,396	201,000	201,077		201,077	100.04	77	0.04	主要係新購圖書館典藏圖書超支4,373元。			75.76
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	831,604	831,681		831,681	100.01	77	0.01				75.61

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 7 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	電腦教學軟體費已採購未核銷。		
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	68,109	6,697,786		6,697,786	9,833.92	9,833.92	6,629,677	9,733.92	至善樓屋頂防漏工程預算分配數68,109元，實支數明細如下：(1)局款非統籌(災害準備金)-113年康芮颱風災後游泳池整修工程實支數6,571,405元。(2)年度預算(調整)-至真樓及至善樓東側外牆整修工程實支數5,235元。(3)年度預算-至善樓屋頂防漏工程實支數121,146元。		58.46
541 遞延修繕房屋建築支	11,458,000		11,458,000	68,109	6,697,786		6,697,786	9,833.92	9,833.92	6,629,677	9,733.92			
542 其他遞延支出														
總計	11,488,000		11,488,000	98,109	6,697,786		6,697,786	6,826.88	6,826.88	6,599,677	6,726.88			58.30

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	94,132,507	100.00	負 債	17,696,988	18.80
流動資產	72,882,490	77.43	流動負債	7,353,031	7.81
現金	72,120,097	76.62	應付款項	7,353,031	7.81
銀行存款	72,000,097	76.49	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	58,563,043	62.21	應付代收款	7,353,031	7.81
銀行存款-保管款	9,850,557	10.46	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	476,653	0.51	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	3.30	其他負債	10,343,957	10.99
戶			什項負債	10,343,957	10.99
零用及週轉金	120,000	0.13	存入保證金	7,106,450	7.55
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,237,507	3.44
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	762,393	0.81	淨資產	76,435,519	81.20
預付費用	762,393	0.81	淨資產	76,435,519	81.20
長期貸墊款及準備金	3,287,254	3.49	淨資產	76,435,519	81.20

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,287,254	3.49	累積餘額	36,703,926	38.99
退休及離職準備金	3,237,507	3.44	本期賸餘	39,709,593	42.18
其他準備金	49,747	0.05	淨資產調整數	22,000	0.02
其他準備金-其他	49,747	0.05	合計：	94,132,507	
固定資產	16,914,846	17.97			
土地改良物	76,722	0.08			
土地改良物	7,672,170	8.15			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-8.07			
房屋建築及設備	2,466,233	2.62			
房屋建築及設備	2,963,261	3.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-497,028	-0.53			
機械及設備	8,243,287	8.76			
機械及設備	26,470,420	28.12			
累計折舊-機械及設備	-18,227,133	-19.36			
交通及運輸設備	829,419	0.88			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,519,617	3.74			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,690,198	-2.86			
雜項設備	5,299,185	5.63			
雜項設備	19,948,806	21.19			
累計折舊-雜項設備	-14,649,621	-15.56			
無形資產	25,490	0.03			
無形資產	25,490	0.03			
電腦軟體	25,490	0.03			
其他資產	1,022,427	1.09			
什項資產	1,022,427	1.09			
存出保證金	2,600	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,019,827	1.08			
代管資產	4,799,984,922	5,099.18			
代管資產-土地	4,480,905,810	4,760.21			

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7月31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	29,189,107	31.01			
代管資產-其他政府	289,890,005	307.96			
應付代管資產	-4,799,984,922	-5,099.18			
合計：	94,132,507				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	61,304,871	137,775,673
徵收及依法分配收入	2,000	6,000
違規罰款收入	2,000	6,000
勞務收入	3,900	4,200
服務收入	3,900	4,200
財產收益	25,466	138,925
財產孳息收入	15,866	129,055
廢舊物品售價收入	1,650	1,750
財產交易利益	7,950	8,120
政府撥入收入	61,127,376	136,333,779
公庫撥款收入	60,872,322	135,476,107
政府其他撥入收入	255,054	857,672
規費收入	58,128	1,161,364
使用規費收入	58,128	1,161,364
其他收入	88,001	131,405
受贈收入	87,675	119,675
雜項收入	326	11,730
支出	10,984,725	98,066,080
人事支出	8,985,589	82,733,330
人事支出	8,985,589	82,733,330
業務支出	1,171,454	5,195,971
業務支出	1,171,454	5,195,971
獎補助支出		27,000
其他獎補助		27,000
財產損失	1,811	11,396
財產交易損失	1,811	11,396
折舊、折耗及攤銷	430,862	3,213,409
固定資產折舊	429,976	3,207,201
無形資產攤銷	886	6,208
其他支出	395,009	6,884,974
其他支出	395,009	6,884,974

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	50,320,146	39,709,593
期初淨資產		36,703,926
解繳公庫		
淨資產調整數	22,000	22,000
期末淨資產		76,435,519

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 7 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	137,655,998	119,675	137,775,673	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,200		4,200	勞務收入
財產收入	138,925		138,925	財產收益
政府撥入收入	136,333,779		136,333,779	政府撥入收入
規費收入	1,161,364		1,161,364	規費收入
其他收入	11,730	119,675	131,405	其他收入
基金用途	95,672,956	2,393,124	98,066,080	支出
用人費用	82,733,330		82,733,330	人事支出
服務費用	3,416,819	1,779,152	5,195,971	業務支出
材料及用品費	459,356	-459,356		
租金、償債、利息及相關手續費	37,564	-37,564		
稅捐及規費(強制費)	16,502	-16,502		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,265,730	-1,265,730		
捐助、補助與獎助	27,000		27,000	獎補助支出
資產短絀		11,396	11,396	財產損失
其他	187,188	6,697,786	6,884,974	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	6,697,786	-6,697,786		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	831,681	-831,681		
本期賸餘(短絀)	41,983,042	-2,273,449	39,709,593	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		22,000	22,000	解繳公庫
期末基金餘額	59,495,183	16,940,336	76,435,519	淨資產調整數
				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 7 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83萬1,681元，其中83萬1,681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」341萬6,819元與會計科目「業務支出」519萬5,971元間之調整數177萬9,152元，係「材料及用品費」45萬9,356元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬7,564元、「稅捐及規費(強制費)」1萬6,502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)126萬5,730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11萬9,675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」321萬3,409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」11,396元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」18萬7,188元與會計科目「其他支出」688萬4,974元間之調整數669萬7,786元，係「遞延支出」669萬7,786元。
2. 會計科目「淨資產調整數」22,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。