

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 8 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 8 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 8 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	19,312,342	18,860,404	451,938	2.40	156,968,340	104,679,533	52,288,807	49.95
徵收及依法分配收入						6,000		6,000	
違規罰款收入		0	0	0		6,000	0	6,000	
勞務收入	128,000	2,100	62,000	-59,900	-96.61	6,300	128,000	-121,700	-95.08
服務收入	128,000	2,100	62,000	-59,900	-96.61	6,300	128,000	-121,700	-95.08
財產收入	222,000	14,861	16,000	-1,139	-7.12	153,786	148,000	5,786	3.91
財產處分收入	30,000	0	0	0		9,870	20,000	-10,130	-50.65
租金收入	192,000	14,861	16,000	-1,139	-7.12	143,916	128,000	15,916	12.43
政府撥入收入	149,780,000	19,242,972	18,772,404	470,568	2.51	155,576,751	103,693,733	51,883,018	50.03
公庫撥款收入	149,780,000	18,772,404	18,772,404	0		154,248,511	103,693,733	50,554,778	48.75
政府其他撥入收入		470,568	0	470,568		1,328,240	0	1,328,240	
規費收入	853,000	52,196		52,196		1,213,560	662,200	551,360	83.26
使用規費收入	853,000	52,196	0	52,196		1,213,560	662,200	551,360	83.26
其他收入	83,000	213	10,000	-9,787	-97.87	11,943	47,600	-35,657	-74.91
雜項收入	83,000	213	10,000	-9,787	-97.87	11,943	47,600	-35,657	-74.91
基金用途	156,965,000	11,070,693	28,044,548	-16,973,855	-60.52	106,743,649	119,762,677	-13,019,028	-10.87
國民教育計畫	142,692,000	10,562,944	18,659,314	-8,096,370	-43.39	98,101,163	108,388,809	-10,287,646	-9.49
一般行政管理計畫	1,929,000	76,626	132,981	-56,355	-42.38	681,896	1,191,902	-510,006	-42.79
建築及設備計畫	12,344,000	431,123	9,252,253	-8,821,130	-95.34	7,960,590	10,181,966	-2,221,376	-21.82
購建固定資產	12,314,000	431,123	9,252,253	-8,821,130	-95.34	7,960,590	10,151,966	-2,191,376	-21.59
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,899,000	8,241,649	-9,184,144	17,425,793	-189.74	50,224,691	-15,083,144	65,307,835	-432.99
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					67,736,832	-2,634,144	70,370,976	-2,671.49

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 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6,300元，較預算分配數短收121,700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6,300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143,916元，較預算分配數超收15,916元，係租金收入較預期增加。

(1) 活化校園餘裕空間租金收入136,881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154,248,511元，較預算分配數超收50,554,778元，係教育局補助至美樓B.至真樓.至善樓B.至善樓C耐震補強工程經費。

(1) 114年1-8月教育局撥入地方教育發展基金分配數103,693,733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1,328,240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80,942元。(114年度撥入119,460元，移回38,518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89,128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，移回54,254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 8 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38,280元。

(22) 53110402-RA3460教育部補助113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)432,000元。

(23) 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)

(24) 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)

(25) 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。

(26) 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)

(27) 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。

(28) 5M410402-RA3460教育部補助113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)112,200元。

七、473使用規費收入：實際數1,213,560元，較預算分配數超收551,360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1,101,348元。(收支對列)

(2) 開放停車場收入84,212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11,943元，較預算分配數短收35,657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2,486元。(3) 教職員工etag工本費收入500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7,960,590元，預算分配數10,425,966元，較預算分配數短支2,465,376元。

(一) 5M2營建及修建工程：預算分配數9,320,362元，實支數7,072,734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)局款非統籌(災害準備金)-至美樓B、至真樓、至善樓B及至善樓C耐震補強工程實支數363,017元。(3)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。(4)年度預算-至善樓屋頂防漏工程實支數133,077元。

(二) 5M4其他設備：實際數887,856元，預算分配數1,075,604元，較預算分配數短支187,748元。

1. 機械及設備：資訊設備年度預算分配數558,604元及(馬達、出車警示燈)補辦預算分配數204,000元，汰換平板電腦、桌上型電腦、筆記型電腦及周邊設備、出車警示燈等實支數614,779元，補辦預算-已分配未支用數147,825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元及(冰箱)補辦預算分配數40,000元，實支數201,077元，已分配未支用數39,923元。明細如下：(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實支數24,373元，已分配數超支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。(6)補辦預算-教育部非營利幼兒園補助購置冰箱2臺分配數40,000元尚未轉正。

(三) 5M5無形資產：電腦教學軟體費預算分配數30,000元已請購未核銷。

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 8 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				10,562,944	18,659,314	-8,096,370	-43.39
		累計數				98,101,163	108,388,809	-10,287,646	-9.49

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 8 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	1,029,531	1,147,083	-2,511,790	16,562,443	
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			-32,592	2,462,159	
機械及設備	26,614,114	-16,985,896	647,804	735,323	-1,498,014	8,042,685	
交通及運輸設備	3,394,382	-2,508,386	180,650	55,415	-216,120	795,111	
雜項設備	20,096,978	-14,022,578	201,077	349,249	-765,064	5,161,164	
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 8 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			7,096		24,602	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 8 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647,804元，變動原因為：(1)增置：汰換桌上型電腦等設備計614,779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7,096元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年8月止累計攤銷金額7,096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 8 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	762,604	614,779		614,779	80.62	-147,825	-19.38				80.62
機械及設備		558,604	204,000		762,604	762,604	614,779		614,779	80.62	-147,825	-19.38	主要係補辦預算數已分配 未執行數147,000元。			80.62
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	241,000	201,077		201,077	83.43	-39,923	-16.57				75.76
雜項設備		225,396	40,000		265,396	241,000	201,077		201,077	83.43	-39,923	-16.57	主要係補辦預算數已分配 未執行數40,000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	1,075,604	887,856		887,856	82.54	-187,748	-17.46				80.71

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 8 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	電腦教學軟體費已請購未核銷。	
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	9,320,362	7,072,734		7,072,734	75.88		-2,247,628	-24.12	1.實支數7,072,734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)局款非統籌(災害準備金)-至美樓B、至真樓、至善樓B及至善樓C耐震補強工程實支數363,017元。(3)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。(4)年度預算-至善樓屋頂防漏工程實支數133,077元。 2.年度預算辦理至善樓屋頂防漏工程，已分配未執行數726萬8,923元。 3.年度預算辦理至真樓及至善樓東側外牆整修工程，已分配未執行數191萬3,127元。	61.73
541 遞延修繕房屋建築支	11,458,000		11,458,000	9,320,362	7,072,734		7,072,734	75.88		-2,247,628	-24.12		
542 其他遞延支出													
總計	11,488,000		11,488,000	9,350,362	7,072,734		7,072,734	75.64		-2,277,628	-24.36		61.57

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	101,223,534	100.00	負 債	16,924,259	16.72
流動資產	80,326,910	79.36	流動負債	6,554,709	6.48
現金	73,860,833	72.97	應付款項	6,554,709	6.48
銀行存款	73,740,833	72.85	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	61,101,008	60.36	應付代收款	6,554,709	6.48
銀行存款-保管款	8,557,051	8.45	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	972,930	0.96	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	3.07	其他負債	10,369,550	10.24
戶			什項負債	10,369,550	10.24
零用及週轉金	120,000	0.12	存入保證金	7,120,675	7.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,248,875	3.21
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	6,466,077	6.39	淨資產	84,299,275	83.28
預付費用	6,466,077	6.39	淨資產	84,299,275	83.28
長期貸墊款及準備金	3,298,622	3.26	淨資產	84,299,275	83.28

信託代理與保證資產 0

保證品 0

信託代理與保證負債 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,298,622	3.26	累積餘額	36,703,926	36.26
退休及離職準備金	3,248,875	3.21	本期賸餘	47,573,349	47.00
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：	101,223,534	
固定資產	16,537,841	16.34			
土地改良物	76,722	0.08			
土地改良物	7,672,170	7.58			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-7.50			
房屋建築及設備	2,462,159	2.43			
房屋建築及設備	2,963,261	2.93			
累計折舊-房屋建築及設備	-501,102	-0.50			
機械及設備	8,042,685	7.95			
機械及設備	26,526,595	26.21			
累計折舊-機械及設備	-18,483,910	-18.26			
交通及運輸設備	795,111	0.79			

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8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	3.48			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,724,506	-2.69			
雜項設備	5,161,164	5.10			
雜項設備	19,948,806	19.71			
累計折舊-雜項設備	-14,787,642	-14.61			
無形資產	24,602	0.02			
無形資產	24,602	0.02			
電腦軟體	24,602	0.02			
其他資產	1,035,559	1.02			
什項資產	1,035,559	1.02			
存出保證金	2,600	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,032,959	1.02			
代管資產	4,799,822,548	4,741.80			
代管資產-土地	4,480,905,810	4,426.74			

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8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	29,026,733	28.68			
代管資產-其他政府	289,890,005	286.39			
應付代管資產	-4,799,822,548	-4,741.80			
合計：	101,223,534				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,312,342	157,088,015
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
勞務收入	2,100	6,300
服務收入	2,100	6,300
財產收益	14,861	153,786
財產孳息收入	14,861	143,916
廢舊物品售價收入		1,750
財產交易利益		8,120
政府撥入收入	19,242,972	155,576,751
公庫撥款收入	18,772,404	154,248,511
政府其他撥入收入	470,568	1,328,240
規費收入	52,196	1,213,560
使用規費收入	52,196	1,213,560
其他收入	213	131,618
受贈收入		119,675
雜項收入	213	11,943
支出	11,448,586	109,514,666
人事支出	10,191,888	92,925,218
人事支出	10,191,888	92,925,218
業務支出	418,102	5,614,073
業務支出	418,102	5,614,073
獎補助支出		27,000
其他獎補助		27,000
財產損失		11,396
財產交易損失		11,396
折舊、折耗及攤銷	434,068	3,647,477
固定資產折舊	433,180	3,640,381
無形資產攤銷	888	7,096
其他支出	404,528	7,289,502
其他支出	404,528	7,289,502

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	7,863,756	47,573,349
期初淨資產		36,703,926
解繳公庫		
淨資產調整數		22,000
期末淨資產		84,299,275

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 8 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	156,968,340	119,675	157,088,015	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	6,300		6,300	勞務收入
財產收入	153,786		153,786	財產收益
政府撥入收入	155,576,751		155,576,751	政府撥入收入
規費收入	1,213,560		1,213,560	規費收入
其他收入	11,943	119,675	131,618	其他收入
基金用途	106,743,649	2,771,017	109,514,666	支出
用人費用	92,925,218		92,925,218	人事支出
服務費用	3,779,298	1,834,775	5,614,073	業務支出
材料及用品費	511,379	-511,379		
租金、償債、利息及相關手續費	41,164	-41,164		
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	216,768	7,072,734	7,289,502	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,072,734	-7,072,734		其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	887,856	-887,856		
本期賸餘(短絀)	50,224,691	-2,651,342	47,573,349	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	67,736,832	16,562,443	84,299,275	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 8 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88萬7,856元，其中88萬7,856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」377萬9,298元與會計科目「業務支出」561萬4,073元間之調整數183萬4,775元，係「材料及用品費」51萬1,379元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬1,164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」364萬7,477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」1萬1,396元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」21萬6,768元與會計科目「其他支出」728萬9,502元間之調整數707萬2,734元，係「遞延支出」707萬2,734元。
2. 會計科目「淨資產調整數」2萬2,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。