

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 9 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 9 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 9 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	18,690,595	18,065,073	625,522	3.46	175,658,935	122,744,606	52,914,329	43.11
徵收及依法分配收入		24		24		6,024		6,024	
違規罰款收入		24	0	24		6,024	0	6,024	
勞務收入	128,000	300		300		6,600	128,000	-121,400	-94.84
服務收入	128,000	300	0	300		6,600	128,000	-121,400	-94.84
財產收入	222,000	29,191	26,000	3,191	12.27	182,977	174,000	8,977	5.16
財產處分收入	30,000	12,320	10,000	2,320	23.20	22,190	30,000	-7,810	-26.03
租金收入	192,000	16,871	16,000	871	5.44	160,787	144,000	16,787	11.66
政府撥入收入	149,780,000	18,316,637	17,838,273	478,364	2.68	173,893,388	121,532,006	52,361,382	43.08
公庫撥款收入	149,780,000	17,838,273	17,838,273	0		172,086,784	121,532,006	50,554,778	41.60
政府其他撥入收入		478,364	0	478,364		1,806,604	0	1,806,604	
規費收入	853,000	342,960	190,800	152,160	79.75	1,556,520	853,000	703,520	82.48
使用規費收入	853,000	342,960	190,800	152,160	79.75	1,556,520	853,000	703,520	82.48
其他收入	83,000	1,483	10,000	-8,517	-85.17	13,426	57,600	-44,174	-76.69
雜項收入	83,000	1,483	10,000	-8,517	-85.17	13,426	57,600	-44,174	-76.69
基金用途	156,965,000	40,752,565	13,362,351	27,390,214	204.98	147,496,214	133,125,028	14,371,186	10.80
國民教育計畫	142,692,000	9,237,628	11,041,732	-1,804,104	-16.34	107,338,791	119,430,541	-12,091,750	-10.12
一般行政管理計畫	1,929,000	133,352	182,981	-49,629	-27.12	815,248	1,374,883	-559,635	-40.70
建築及設備計畫	12,344,000	31,381,585	2,137,638	29,243,947	1,368.05	39,342,175	12,319,604	27,022,571	219.35
購建固定資產	12,314,000	31,381,585	2,137,638	29,243,947	1,368.05	39,342,175	12,289,604	27,052,571	220.13
其他	30,000					30,000		-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,899,000	-22,061,970	4,702,722	-26,764,692	-569.13	28,162,721	-10,380,422	38,543,143	-371.31
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					45,674,862	2,068,578	43,606,284	2,108.03

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

一、4115違規罰款收入：實際數6,024元。(未編列預算)

(1) 廠商違約罰款收入6,024元。

二、431服務收入：實際數6,600元，較預算分配數短收121,400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6,600元。

三、451及451-1財產處分收入：實際數22,190元，較預算分配數短收7,810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2,860元。(451) (2) 臺北惜物網網路拍賣財產報廢收入19,330元。(451-1)

四、452租金收入：實際數160,787元，較預算分配數超收16,787元，係租金收入較預期增加。

(1) 活化校園餘裕空間租金收入151,742元。(收支對列) (2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入9,045元。

五、462公庫撥款收入：實際數172,086,784元，較預算分配數超收50,554,778元，係教育局補助耐震補強工程經費。

(1) 114年1-9月教育局撥入地方教育發展基金分配數121,532,006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1,806,604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) 53110262-RA4218教育部補助114學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費454,890元。

(18) 53110264-RA4940教育部補助114年國民中等學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費23,474元。

(19) 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 9 月份

(20) 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)

(21) 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)

(22) 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。

(23) 53110319-RA4305教育部補助114年度新住民子女教育經費38,280元。

(24) 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。

(25) 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,實支107,483元,其中11,897元由113年結轉至114年繼續執行,114年移回結餘款90,302元)

(26) 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)

(27) 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。

(28) 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)

(29) 53110A05-RA3A63教育部補助113學年度第1學期推動中小學數位學習精進方案代理代課費29,484元。

(30) 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1,556,520元,較預算分配數超收703,520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1,407,048元。(收支對列)(2) 開放停車場收入91,472元。(收支對列)(3) 教職員工停車收入58,000元。(收支對列)

八、4Y雜項收入：實際數13,426元,較預算分配數短收44,174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3,616元。(3) 教職員工etag工本費收入800元。(4) 教職員工差勤卡補卡費收入212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：教育人員預借考績獎金尚未轉正。

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38,342,175元,預算分配數12,563,604元,較預算分配數超支26,778,571元。

(一)5M2營建及修建工程：預算分配數11,458,000元,實支數38,344,005元：(1)教育部113學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒經費辦理校舍粉刷工程實支數173,460元。(2)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。(3)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22,681,267元。(4)年度預算(調整)-至真樓及至善樓東側外牆整修工程實支數1,775,779元。(5)年度預算-至善樓屋頂防漏工程實支數7,142,094元。

(二)5M4其他設備：實際數998,170元,預算分配數1,075,604元,較預算分配數短支77,434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,實支數688,236元,係(1)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)(補辦預算)汰換馬達及出車警示燈等實支數129,632元,教育部非營利幼兒園經費補助汰換馬達系統1組支出金額部分移列由應付代收款(教育局補助款)分攤,致產生預算分配未支用數74,368元。

2. 交通及運輸設備：班級設備年度預算分配數72,000元,係汰換監視錄影機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225,396元及(冰箱)補辦預算分配數40,000元,實支數237,934元,係(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臺實支36,857元,結餘款3,143元。

(三)5M5無形資產：實際數0元,預算分配數30,000元,較預算分配數短支30,000元,係購置電腦教學軟體費因單價未達1萬元,改移列至經常門28A電腦軟體服務費。

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 9 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				9,237,628	11,041,732	-1,804,104	-16.34
		累計數				107,338,791	119,430,541	-12,091,750	-10.12

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 9 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			
<b>資產</b>	60,772,603	-41,580,818	1,561,083	1,147,969	-2,963,070	16,641,829	
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			-36,666	2,458,085	
機械及設備	26,614,114	-16,985,896	933,804	735,323	-1,767,734	8,058,965	
交通及運輸設備	3,394,382	-2,508,386	180,650	55,415	-250,428	760,803	
雜項設備	20,096,978	-14,022,578	446,629	349,249	-908,242	5,263,538	
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 9 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			7,982		23,716	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 9 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933,804元，變動原因為：(1)增置：汰換桌上型電腦等設備計688,236元。(2)撥入：教育局補助購置單眼相機等設備計168,543元。(3)受贈：動支捐款購置電源供應器等設備計77,025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446,629元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計237,934元。(2)撥入：教育局補助購置分離式冷氣機等設備計208,695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7,982元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年9月止累計攤銷金額7,982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 9 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	688,236		688,236	90.25	-74,368	-9.75				90.25
機械及設備		558,604	204,000		762,604	762,604	688,236		688,236	90.25	-74,368	-9.75	教育部非營利幼兒園經費補助汰換馬達系統1組辦理補辦預算，支出金額部分移列由應付代收款(教育局補助款)分攤，致產生預算分配未支用數74,368元。			90.25
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	241,000	237,934		237,934	98.73	-3,066	-1.27				89.65

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 9 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 雜項設備		225,396	40,000		265,396	241,000	237,934		237,934	98.73	-3,066	-1.27	係(1)汰換沙發組1組結餘款200元。(2)新購圖書館典藏圖書預算分配數超支4,373元。(3)汰換一對一分離式冷氣機2臺結餘款(貨物稅退稅)4,000元。(4)特教班新購半圓平衡球組1組結餘款96元。(5)(補辦預算)教育部非營利幼兒園補助購置冰箱2臺結餘款3,143元。		89.65
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	998,170		998,170	92.80	-77,434	-7.20			90.74

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 9 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	係購置電腦教學軟體費因單價未達1萬元，改移列至經常門28A電腦軟體服務費。		
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	11,458,000	38,344,005		38,344,005	334.65		26,886,005	234.65	預算分配數11,458,000元，實支數38,344,005元：(1)教育部113學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒經費辦理校舍粉刷工程實支數173,460元。(2)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。(3)局款非統籌(災害準備金)-至善樓B、至真樓、至善樓B及至善樓C耐震補強工程實支數22,681,267元。(4)年度預算(調整)-至真樓及至善樓東側外牆整修工程實支數1,775,779元。(5)年度預算-至善樓屋頂防漏工程實支數7,142,094元。		334.65
541 遞延修繕房屋建築支	11,458,000		11,458,000	11,458,000	38,344,005		38,344,005	334.65		26,886,005	234.65			334.65
542 其他遞延支出														
總計	11,488,000		11,488,000	11,488,000	38,344,005		38,344,005	333.77		26,856,005	233.77			333.77

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	78,964,892	100.00	負 債	16,648,201	21.08
流動資產	58,133,125	73.62	流動負債	6,666,110	8.44
現金	51,846,905	65.66	應付款項	6,666,110	8.44
銀行存款	51,726,905	65.51	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	39,218,895	49.67	應付代收款	6,666,110	8.44
銀行存款-保管款	8,495,133	10.76	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	903,033	1.14	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	3.94	其他負債	9,982,091	12.64
戶			什項負債	9,982,091	12.64
零用及週轉金	120,000	0.15	存入保證金	6,721,848	8.51
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,260,243	4.13
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	6,286,220	7.96	淨資產	62,316,691	78.92
預付費用	6,286,220	7.96	淨資產	62,316,691	78.92
長期貸墊款及準備金	3,309,990	4.19	淨資產	62,316,691	78.92

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,309,990	4.19	累積餘額	36,703,926	46.48
退休及離職準備金	3,260,243	4.13	本期賸餘	25,235,527	31.96
其他準備金	49,747	0.06	淨資產調整數	377,238	0.48
其他準備金-其他	49,747	0.06	合計：	78,964,892	
固定資產	16,618,113	21.04			
土地改良物	76,722	0.10			
土地改良物	7,672,170	9.72			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-9.62			
房屋建築及設備	2,458,085	3.11			
房屋建築及設備	2,963,261	3.75			
累計折舊-房屋建築及設備	-505,176	-0.64			
機械及設備	8,058,965	10.21			
機械及設備	26,812,595	33.96			
累計折舊-機械及設備	-18,753,630	-23.75			
交通及運輸設備	760,803	0.96			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,519,617	4.46			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,758,814	-3.49			
雜項設備	5,263,538	6.67			
雜項設備	20,194,358	25.57			
累計折舊-雜項設備	-14,930,820	-18.91			
無形資產	23,716	0.03			
無形資產	23,716	0.03			
電腦軟體	23,716	0.03			
其他資產	879,948	1.11			
什項資產	879,948	1.11			
存出保證金	2,600	0.00			
暫付及待結轉帳項	877,348	1.11			
代管資產	4,799,660,174	6,078.22			
代管資產-土地	4,480,905,810	5,674.55			

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9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	28,864,359	36.55			
代管資產-其他政府	289,890,005	367.11			
應付代管資產	-4,799,660,174	-6,078.22			
合計：	78,964,892				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,756,595	175,844,610
徵收及依法分配收入	24	6,024
違規罰款收入	24	6,024
勞務收入	300	6,600
服務收入	300	6,600
財產收益	29,191	182,977
財產孳息收入	16,871	160,787
廢舊物品售價收入	1,110	2,860
財產交易利益	11,210	19,330
政府撥入收入	18,316,637	173,893,388
公庫撥款收入	17,838,273	172,086,784
政府其他撥入收入	478,364	1,806,604
規費收入	342,960	1,556,520
使用規費收入	342,960	1,556,520
其他收入	67,483	199,101
受贈收入	66,000	185,675
雜項收入	1,483	13,426
支出	41,094,417	150,609,083
人事支出	8,729,984	101,655,202
人事支出	8,729,984	101,655,202
業務支出	640,996	6,255,069
業務支出	640,996	6,255,069
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	452,166	4,099,643
固定資產折舊	451,280	4,091,661
無形資產攤銷	886	7,982
其他支出	31,271,271	38,560,773
其他支出	31,271,271	38,560,773

## 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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-22,337,822	25,235,527
期初淨資產		36,703,926
解繳公庫		
淨資產調整數	355,238	377,238
期末淨資產		62,316,691

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

40501213-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 9 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	175,658,935	185,675	175,844,610	收入
徵收及依法分配收入	6,024		6,024	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	182,977		182,977	財產收益
政府撥入收入	173,893,388		173,893,388	政府撥入收入
規費收入	1,556,520		1,556,520	規費收入
其他收入	13,426	185,675	199,101	其他收入
基金用途	147,496,214	3,112,869	150,609,083	支出
用人費用	101,655,202		101,655,202	人事支出
服務費用	4,352,671	1,902,398	6,255,069	業務支出
材料及用品費	555,186	-555,186		
租金、償債、利息及相關手續費	51,164	-51,164		
稅捐及規費(強制費)	17,252	-17,252		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,278,796	-1,278,796		
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	4,099,643	4,099,643	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	38,344,005	38,344,005		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	998,170	-998,170		
本期賸餘(短絀)	28,162,721	-2,927,194	25,235,527	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		377,238	377,238	淨資產調整數
期末基金餘額	45,674,862	16,641,829	62,316,691	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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99萬8,170元，其中99萬8,170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」435萬2,671元與會計科目「業務支出」625萬5,069元間之調整數190萬2,398元，係「材料及用品費」55萬5,186元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬1,164元、「稅捐及規費(強制費)」1萬7,252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)127萬8,796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18萬5,675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」409萬9,643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」3,856萬773元間之調整數3,834萬4,005元，係「遞延支出」3,834萬4,005元。
2. 會計科目「淨資產調整數」37萬7,238元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。