

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 12 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 12 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 1-4 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
二、資本資產明細表.....	第 6-8 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 9-10 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 11 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 12-15 頁
二、收入支出表.....	第 16-17 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 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 12 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	2,707,803	381,887	2,325,916	609.06	207,386,822	151,066,000	56,320,822	37.28
徵收及依法分配收入		10,000		10,000		18,024		18,024	
違規罰款收入		10,000	0	10,000		18,024	0	18,024	
勞務收入	128,000					6,600	128,000	-121,400	-94.84
服務收入	128,000	0	0	0		6,600	128,000	-121,400	-94.84
財產收入	222,000	58,614	16,000	42,614	266.34	281,023	222,000	59,023	26.59
財產處分收入	30,000	0	0	0		26,290	30,000	-3,710	-12.37
租金收入	192,000	58,612	16,000	42,612	266.33	254,731	192,000	62,731	32.67
利息收入		2	0	2		2	0	2	
政府撥入收入	149,780,000	2,650,440	360,487	2,289,953	635.24	205,478,640	149,780,000	55,698,640	37.19
公庫撥款收入	149,780,000	1,809,094	360,487	1,448,607	401.85	202,243,759	149,780,000	52,463,759	35.03
政府其他撥入收入		841,346	0	841,346		3,234,881	0	3,234,881	
規費收入	853,000	-11,690		-11,690		1,586,320	853,000	733,320	85.97
使用規費收入	853,000	-11,690	0	-11,690		1,586,320	853,000	733,320	85.97
其他收入	83,000	439	5,400	-4,961	-91.87	16,215	83,000	-66,785	-80.46
雜項收入	83,000	439	5,400	-4,961	-91.87	16,215	83,000	-66,785	-80.46
基金用途	156,965,000	13,078,407	381,887	12,696,520	3,324.68	210,578,008	156,965,000	53,613,008	34.16
國民教育計畫	142,692,000	5,628,569	298,734	5,329,835	1,784.14	139,600,639	142,692,000	-3,091,361	-2.17
一般行政管理計畫	1,929,000	389,954	83,153	306,801	368.96	1,817,087	1,929,000	-111,913	-5.80
建築及設備計畫	12,344,000	7,059,884		7,059,884		69,160,282	12,344,000	56,816,282	460.27
購建固定資產	12,314,000	7,059,884		7,059,884		69,160,282	12,314,000	56,846,282	461.64
其他	30,000					30,000	30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,899,000	-10,370,604		-10,370,604		-3,191,186	-5,899,000	2,707,814	-45.90
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					14,320,955	6,550,000	7,770,955	118.64

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

一、4115違規罰款收入：實際數18,024元。(未編列預算)

(1) 廠商違約罰款收入18,024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26,290元，較預算分配數短收3,710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23,430元。(451-1)

四、452租金收入：實際數254,731元，較預算分配數超收62,731元，係租金收入較預期增加。

(1) 活化校園餘裕空間租金收入242,671元。(收支對列) (2) 設置智慧支付自動販賣機使用費收入12,060元。

五、454利息收入：實際數2元。(未編列預算)

(1) 郵政儲金劃撥帳戶利息收入繳庫2元。

六、462公庫撥款收入：實際數202,243,759元，較預算分配數超收52,463,759元，係教育局補助耐震補強工程經費等。

(1) 114年1-12月教育局撥入地方教育發展基金分配數149,780,000元。

(2) 5M210813局款非統籌(災害準備金) 114年度至美樓B、至真樓、至善樓B及至善樓C耐震補強工程經費50,554,778元。

(3) 5M221126統籌款-教育局補助114學年度雙語教育學校情境建置補助計畫經費460,374元。

(4) 5M221127統籌款-教育局補助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配合款經費(設施費)115,640元。

(5) 5M221128統籌款-教育局補助114年垃圾場修繕工程經費959,430元。(115年度執行)

(6) 5M221129統籌款-教育局補助114至116年公立國民中小學老舊廁所整修工程委託技術服務費349,597元。(115年度執行)

(7) 5M410265統籌款-教育局補助114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫經費23,940元。

七、46Y政府其他撥入收入：實際數3,234,881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教育部補助113學年度國民中學生涯發展教育經費8,070元。(114年撥入第2期21,560元，113年度已認列13,490元)

(3) 53110215-RA3349教育部補助113學年度精進國小教師教學專業與課程品質計畫第4群組中心學校經費46,700元。(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)(第2期經費35,000元)

(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) 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年撥入119,460元，移回38,518元)

(6) 53110218-RA4204教育部補助114學年度國民中學生涯發展教育計畫經費55,550元。(含認列114年度其他應收款27,775元)(第2期尚未撥入15,120元)

(7) 53110219-RA4253教育部補助114學年度第1學期本土語文及臺灣手語國中開課經費12,028元。(114年撥入23,388元(補助55%)，其中11,360元由114年結轉至115年繼續執行)

(8) 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年撥入27,216元，113年度已認列12,852元)

(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經費110,000元。(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)(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經費91,500元。(第1期經費42,750元-113年撥入48,750元，其中42,750元由113年結

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

轉至114年繼續執行)(第2期經費48,750元)

(12) 53110256-RA3351教育部補助113學年度教育優先區計畫經費12,000元。(113年撥入第1期經費6,935元,其中6,935元由113年結轉至114年繼續執行)(114年撥入第2期經費6,936元,其中1,871元由114年結轉至115年移回教育局)

(13) 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。

(14) 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。

(15) 53110260-RA3624教育部補助113學年度藝術與美感教育深耕計畫藝文場館體驗參訪計畫經費20,000元。

(16) 53110261-RA4348教育部補助114學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費13,608元。(含認列114年度其他應收款13,608元)(114年尚未撥入15,120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341,739元。(114年撥入454,890元,其中113,151元由114年結轉至115年繼續執行)

(18) 53110263-教育部補助114學年度國中課程與教學推動精進教學組群組中心學校聯盟第四群組工作計畫經費27,300元。(含認列114年度其他應收款27,300元)(114年尚未撥入70,000元)

(19) 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。

(20) 53110265-RA4299教育部補助114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫26,838元。(114年撥入78,440元,其中51,602元由114年結轉至115年繼續執行)

(21) 53110266-RA4260教育部補助114學年度國民中學活化教學與多元學習計畫經費23,049元。(114年撥入37,180元(補助55%),其中14,131元由114年結轉至115年繼續執行)

(22) 53110267-教育部補助114學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費511,325元。(含認列114年度其他應收款511,325元)(114年尚未撥入847,000元)

(23) 53110268-RA4C71教育部補助114學年度國際教育補助計畫課程項目及國際教育教師共備社群項目經費3,654元。(114年撥入50,000元(補助50%),其中46,346元由114年結轉至115年繼續執行)

(24) 53110269-RA4285教育部補助114學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費3,000元。(114年撥入第1期款15,000元,其中12,000元由114年結轉至115年繼續執行)(114年尚未撥入第2期款15,000元)

(25) 53110270-RA4348教育部補助114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25,000元。(114年撥入第1期30,000元,其中5,000元由114年結轉至115年繼續執行)(114年尚未撥入第2期款30,000元)

(26) 53110271-RA4348教育部補助114學年度國民教育地方輔導團藝術領域團務運作經費12,500元。(114年撥入第1期款55,000元,其中42,500元由114年結轉至115年繼續執行)(114年尚未撥入第2期款55,000元)

(27) 53110272-RA4949教育部補助114學年度辦理國民中學增置學務人力經費計畫128,001元。(含認列114年度其他應收款128,001元)(114年尚未撥入137,672元)

(28) 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。

(29) 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年撥入66,716元,113年度已認列20,412元,移回2,475元)

(30) 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年撥入6,000元,113年度已認列6,000元)

(31) 53110317-RA3254教育部補助113學年度第2階段國民中學學生學習扶助開班計畫經費(第3、4期)74,672元。

(32) 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。

(33) 53110319-RA4305教育部補助114年度新住民子女教育經費38,280元。

(34) 53110321-教育部補助114學年度本土語文直播共學計畫協同人員經費13,608元。(含認列114年度其他應收款13,608元)(114年尚未撥入26,717元)

(35) 53110322-RA4254教育部補助114學年度國民中學學生學習扶助開班計畫經費125,366元。(114年撥入第1階段128,281元,其中2,915元由114年結轉至115年繼續執行)

(36) 53110324-RA4364教育部補助114學年度第1學期國民中學學校用書經費(補助55%)8,438元。

(37) 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)422,865元。(114年撥入432,000元,移回9,135元)

(38) 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229,462元。(第1學期經費11,897元-113年撥入209,682元,實支107,483元,其

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

- 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)(第2學期經費(補助80%) 217,565元-114年撥入212,167元，增撥7,677元，移回2,279元)
- (39) 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年撥入13,336元，移回5,398元)
- (40) 53110514-RA4517教育部補助114學年度國民中小學臺灣手語直播共學協同人員經費6,804元。(含認列114年度其他應收款6,804元)(114年尚未撥入8,732元)
- (41) 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。
- (42) 53110710-RA4784教育部補助114年度高級中等以下學校友善提供多元生理用品及推動月經平權計畫經費9,600元。
- (43) 53110711-RA4774教育部補助114年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費21,678元。(114年撥入46,993元，移回25,315元)
- (44) 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)
- (45) 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。
- (46) 53110A06-RA4A63教育部補助114學年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費27,216元。(114年撥入第1學期29,484元，其中2,268元由114年結轉至115年繼續執行)
- (47) 5M210402-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(設施費)173,460元。
- (48) 5M410265-RA4299教育部補助114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫(資本門)14,060元。
- (49) 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)110,314元。(114年撥入112,200元，移回1,886元)
- 八、473使用規費收入：實際數1,586,320元，較預算分配數超收733,320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1,423,152元。(收支對列)(2) 開放停車場收入104,168元。(收支對列)(3) 教職員工停車收入59,000元。(收支對列)
- 九、4Y雜項收入：實際數16,215元，較預算分配數短收66,785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4,181元。(3) 教職員工etag工本費收入1,100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2,634元。(6) 113年12月活化校園餘裕空間公共管理費4,488元。
- 十、5M建築及設備計畫：實際數69,160,282元，預算分配數12,603,000元，較預算分配數超支56,557,282元。
- (一)5M2營建及修建工程：法定預算數11,458,000元，實支數68,104,089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-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49,434,007元。(4)教育局統籌款-114學年度雙語教育學校情境建置工程實支數452,084元。(5)教育局統籌款-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-校舍粉刷工程實支數115,640元。(6)年度預算(調整)-至真樓及至善樓東側外牆整修工程實支數4,006,076元。(7)年度預算-至善樓屋頂防漏工程實支數7,351,417元。
- (二)5M4其他設備：實際數1,056,193元，預算分配數1,115,000元，較預算分配數短支58,807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257,957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44,396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

40501213-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 12 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	
國民教育計畫		本月數				5,628,569	298,734	5,329,835	1784.14
		累計數				139,600,639	142,692,000	-3,091,361	-2.17

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 12 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	4,125,235	3,108,808	-3,665,553	16,542,659	
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	1,532,661		-76,318	3,951,094	
機械及設備	26,614,114	-16,985,896	1,166,804	2,642,000	-1,983,022	6,170,000	
交通及運輸設備	3,394,382	-2,508,386	832,150	55,415	-340,823	1,321,908	
雜項設備	20,096,978	-14,022,578	593,620	400,749	-1,265,390	5,001,881	
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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			10,644		21,054	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 12 月份

40501213-8

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.房屋及建築：增加數計1,532,661元，變動原因為：(1)其他：財管人員通知113年度財產科目錯誤更正-警衛室無障礙電梯建物工程造價計1,532,661元。
- 2.機械及設備：增加數計1,166,804元，變動原因為：(1)增置：汰換桌上型電腦等設備計726,236元。(2)撥入：教育局補助購置單眼相機等設備計268,543元。(3)受贈：動支捐款購置電源供應器等設備計172,025元。減少數計2,642,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢碎紙機等計1,109,339元。(2)其他：財管人員通知113年度財產科目錯誤更正-警衛室無障礙電梯減列機械及設備帳列價值計1,532,661元。
- 3.交通及運輸設備：增加數計832,150元，變動原因為：(1)增置：汰換監視錄影機等設備計72,000元。(2)撥入：教育局補助購置群飛無人機等設備計602,000元。(3)受贈：課後輔導費購置無線喊話器等設備計158,150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。
- 4.雜項設備：增加數計593,620元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計257,957元。(2)撥入：教育局補助購置分離式冷氣機等設備計250,325元。(3)受贈：動支捐款購置分離式冷氣機等設備計85,338元。減少數計400,749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400,749元。
- 5.電腦軟體：減少數計10,644元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年12月止累計攤銷金額10,644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 12 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																
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	219,000		777,604	777,604	726,236		726,236	93.39	-51,368	-6.61				93.39
機械及設備		558,604	219,000		777,604	777,604	726,236		726,236	93.39	-51,368	-6.61	非營利幼兒園補助汰換馬達系統等補辦預算未支用數51,368元。			93.39
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	265,396	257,957		257,957	97.20	-7,439	-2.80				97.20
雜項設備		225,396	40,000		265,396	265,396	257,957		257,957	97.20	-7,439	-2.80	係(1)汰換沙發組1組結餘款200元。(2)(貨物稅退稅)汰換一對一分離式冷氣機2臺結餘款4,000元。(3)特教班新購半圓平衡球組1組結餘款96元。(4)(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。			97.20

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 12 月份

40501213-10

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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		856,000	259,000		1,115,000	1,115,000	1,056,193		1,056,193	94.73		-58,807	-5.27			94.73

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 12 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	68,104,089		68,104,089	594.38		56,646,089	494.38	法定預算數11,458,000元，實支數68,104,089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-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49,434,007元。(4)教育局統籌款-114學年度雙語教育學校情境建置工程實支數452,084元。(5)教育局統籌款-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-校舍粉刷工程實支數115,640元。(6)年度預算(調整)-至真樓及至善樓東側外牆整修工程實支數4,006,076元。(7)年度預算-至善樓屋頂防漏工程實支數7,351,417元。		
541 遞延修繕房屋建築支	11,458,000		11,458,000	11,458,000	68,104,089		68,104,089	594.38		56,646,089	494.38			
542 其他遞延支出														
總計	11,488,000		11,488,000	11,488,000	68,104,089		68,104,089	592.83		56,616,089	492.83			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	43,987,907	100.00	負 債	13,124,293	29.84
流動資產	23,606,470	53.67	流動負債	6,492,839	14.76
現金	22,878,049	52.01	應付款項	6,464,044	14.70
銀行存款	22,878,049	52.01	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	14,445,501	32.84	應付代收款	5,893,269	13.40
銀行存款-保管款	5,832,820	13.26	應付費用	570,775	1.30
銀行存款-代繳費款	26,295	0.06	預收款項	28,795	0.07
專戶			預收收入	28,795	0.07
銀行存款-教育儲蓄	2,573,433	5.85	其他負債	6,631,454	15.08
戶			什項負債	6,631,454	15.08
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	3,033,963	6.90
應收款項	728,421	1.66	應付退休及離職金	3,294,347	7.49
其他應收款	728,421	1.66	暫收及待結轉帳項	303,144	0.69
預付款項	0	0.00	淨資產	30,863,614	70.16
預付費用	0	0.00	淨資產	30,863,614	70.16
長期貸墊款及準備金	3,344,094	7.60	淨資產	30,863,614	70.16

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,344,094	7.60	累積餘額	36,703,926	83.44
退休及離職準備金	3,294,347	7.49	本期短絀	-6,961,180	-15.83
其他準備金	49,747	0.11	淨資產調整數	1,120,868	2.55
其他準備金-其他	49,747	0.11	合計：	43,987,907	
固定資產	16,521,605	37.56			
土地改良物	76,722	0.17			
土地改良物	7,672,170	17.44			
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-17.27			
房屋建築及設備	3,951,094	8.98			
房屋建築及設備	4,495,922	10.22			
累計折舊-房屋建築及設備	-544,828	-1.24			
機械及設備	6,170,000	14.03			
機械及設備	25,138,918	57.15			
累計折舊-機械及設備	-18,968,918	-43.12			
交通及運輸設備	1,321,908	3.01			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,171,117	9.48			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,849,209	-6.48			
雜項設備	5,001,881	11.37			
雜項設備	20,289,849	46.13			
累計折舊-雜項設備	-15,287,968	-34.75			
無形資產	21,054	0.05			
無形資產	21,054	0.05			
電腦軟體	21,054	0.05			
其他資產	494,684	1.12			
什項資產	494,684	1.12			
存出保證金	2,600	0.01			
暫付及待結轉帳項	492,084	1.12			
代管資產	4,799,174,348	10,910.21			
代管資產-土地	4,480,905,810	10,186.68			

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12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	28,378,533	64.51			
代管資產-其他政府	289,890,005	659.02			
應付代管資產	-4,799,174,348	-10,910.21			
合計：	43,987,907				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,937,641	207,907,676
徵收及依法分配收入	10,000	18,024
違規罰款收入	10,000	18,024
勞務收入		6,600
服務收入		6,600
財產收益	58,614	386,364
財產孳息收入	58,614	254,733
廢舊物品售價收入		2,860
財產交易利益		128,771
政府撥入收入	2,650,440	205,478,640
公庫撥款收入	1,809,094	202,243,759
政府其他撥入收入	841,346	3,234,881
規費收入	-11,690	1,586,320
使用規費收入	-11,690	1,586,320
其他收入	230,277	431,728
受贈收入	229,838	415,513
雜項收入	439	16,215
支出	13,435,484	214,868,856
人事支出	3,654,055	129,869,485
人事支出	3,654,055	129,869,485
業務支出	2,324,705	11,216,262
業務支出	2,324,705	11,216,262
獎補助支出	13,000	50,000
其他獎補助	13,000	50,000
財產損失	3,155	15,651
財產交易損失	3,155	15,651
折舊、折耗及攤銷	411,945	5,331,390
固定資產折舊	411,057	5,320,746
無形資產攤銷	888	10,644
其他支出	7,028,624	68,386,068
其他支出	7,028,624	68,386,068

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-10,497,843	-6,961,180
期初淨資產		36,703,926
解繳公庫		
淨資產調整數	691,630	1,120,868
期末淨資產		30,863,614

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

40501213-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	207,386,822	520,854	207,907,676	收入
徵收及依法分配收入	18,024		18,024	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	281,023	105,341	386,364	財產收益
政府撥入收入	205,478,640		205,478,640	政府撥入收入
規費收入	1,586,320		1,586,320	規費收入
其他收入	16,215	415,513	431,728	其他收入
基金用途	210,578,008	4,290,848	214,868,856	支出
用人費用	129,869,485		129,869,485	人事支出
服務費用	7,601,282	3,614,980	11,216,262	業務支出
材料及用品費	1,040,362	-1,040,362		
租金、償債、利息及相關手續費	152,664	-152,664		
稅捐及規費(強制費)	20,034	-20,034		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,401,920	-2,401,920		
捐助、補助與獎助	50,000		50,000	獎補助支出
資產短絀		15,651	15,651	財產損失
其他	281,979	68,104,089	68,386,068	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	68,104,089	-68,104,089		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	1,056,193	-1,056,193		
本期賸餘(短絀)	-3,191,186	-3,769,994	-6,961,180	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
		1,120,868	1,120,868	淨資產調整數
期末基金餘額	14,320,955	16,542,659	30,863,614	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 12 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105萬6,193元，其中105萬6,193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」760萬1,282元與會計科目「業務支出」1,121萬6,262間之調整數361萬4,980元，係「材料及用品費」104萬362元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬2,664元、「稅捐及規費(強制費)」2萬34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)240萬1,920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「財產收益」其中10萬5,341元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中41萬5,513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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」533萬1,390元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」1萬5,651元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」28萬1,979元與會計科目「其他支出」6,838萬6,068元間之調整數6,810萬4,089元，係「遞延支出」6,810萬4,089元。
2. 會計科目「淨資產調整數」112萬868元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。