

4-0501263

臺北市政府教育局主管

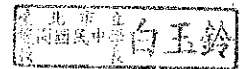
臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 8 月份

主辦會計人員 陳文敏  機關長官 白玉鈴



臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

目 次

中華民國 110 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 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
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—臺北市立雙園國民中學

40501263-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	144,543,000	17,535,330	17,449,524	85,806	0.49	107,606,735	105,614,674	1,992,061	1.89
勞務收入	8,000	3,600	3,000	600	20.00	8,700	8,000	700	8.75
服務收入	8,000	3,600	3,000	600	20.00	8,700	8,000	700	8.75
財產收入	2,138,000	111,286		111,286		1,843,764	1,516,726	327,038	21.56
財產處分收入	38,000	0	0	0		6,290	20,000	-13,710	-68.55
租金收入	220,000	0	0	0		341,875	220,000	121,875	55.40
權利金收入	1,680,000	111,286	0	111,286		1,449,609	1,201,726	247,883	20.63
其他財產收入	200,000	0	0	0		45,990	75,000	-29,010	-38.68
政府撥入收入	142,130,000	17,420,444	17,446,524	-26,080	-0.15	105,729,164	104,079,948	1,649,216	1.58
公庫撥款收入	142,130,000	17,446,524	17,446,524	0		104,079,948	104,079,948	0	
政府其他撥入收入		-26,080	0	-26,080		1,649,216	0	1,649,216	
其他收入	267,000					25,107	10,000	15,107	151.07
雜項收入	267,000	0	0	0		25,107	10,000	15,107	151.07
基金用途	146,905,000	11,686,448	17,449,524	-5,763,076	-33.03	93,388,643	107,976,674	-14,588,031	-13.51
國民教育計畫	120,822,000	9,620,023	16,939,524	-7,319,501	-43.21	79,789,655	93,184,034	-13,394,379	-14.37
一般行政管理計畫	19,174,000	1,367,537	510,000	857,537	168.14	12,496,514	13,845,640	-1,349,126	-9.74
建築及設備計畫	6,909,000	698,888		698,888		1,102,474	947,000	155,474	16.42
購建固定資產	6,873,000	698,888		698,888		1,102,474	947,000	155,474	16.42
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,362,000	5,848,882		5,848,882		14,218,092	-2,362,000	16,580,092	-701.95
期初基金餘額	3,158,000					7,766,623	3,158,000	4,608,623	145.93
解繳公庫									
期末基金餘額	796,000					21,984,715	796,000	21,188,715	2,661.90

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 8 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

- 一、服務收入：因教師甄選報名費收入，較預期增加。
- 二、財產處分收入：因財產報廢變賣收入，未如預期。
- 三、租金收入：因辦理運動設施場館委外營運土地租金收入，較預期增加。
- 四、權利金收入：因辦理運動設施場館委外營運權利金收入，較預期增加。
- 五、其他財產收入：因校園場地出借收入，未如預期。
- 六、政府其他撥入收入：1,649,216元。
 - (一)教育部補助：1,649,216元。
 - (1)109學年度中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程(RA9202) 30,000元。
 - (2)109學年度國中生涯發展教育(RA9253) 28,158元。
 - (3)109學年度國中學習扶助(RA9256) 166,627元。
 - (4)109學年度活化教學與多元學習計畫(RA9260) 50,321元。
 - (5)109學年度國中閩客語開課經費(RA9262) 13,680元。
 - (6)108-2及109學年度教育優先區計畫第3期款(RA9322) 44,573元。
 - (7)109學年度精進計畫輔導團兼任輔導員減課鐘點費第2期(RA9347) 20,520元。
 - (8)109學年度國中原住民族語開班經費(RA9358) 35,200元。
 - (9)109-1公立國中學校用書經費(RA9375) 4,132元。
 - (10)109學年度獎勵聘任專任運動教練補助經費(RA9738) 180,000元。
 - (11)110年度國中小學閱讀推動實施計畫經費(RA0306) 16,000元。
 - (12)109學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費(RA9462) 340,000元。
 - (13)109學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費(RA9471) 425,000元。
 - (14)109學年度國中增置專長教師員額計畫第3期(國中1000) (RA9229) 288,100元。
 - (15)109學年度學生無力繳交代收代辦費第2期款(RA9336) 6,905元。
 - 七、雜項收入：25,107元。
 - (一)數位學生證補卡費收入5,198元、簡訊費收入4,984元。
 - (二)收回以前年度支出-午餐補助款5,555元、交通費768元、販賣機電費分攤5,004元、空污費3,598元。
 - 八、國民教育計畫：因用人費用覈實支用。
 - 九、一般行政管理計畫：因用人費用覈實支用。
 - 十、建築及設備計畫：
 - (一)機械及設備：1. 補辦預算-溫測儀2台執行數計36,226元。
 - (二)交通及運輸設備：1. 補辦預算-監視錄影主機1台、自動尋星赤道儀1台共計119,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

40501263-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				9,620,023	16,939,524	-7,319,501	-43.21
		累計數				79,789,655	93,184,034	-13,394,379	-14.37

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501263-4

中華民國 110 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(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	56,043,890	-39,856,492	1,572,541	496,304	-2,118,689	15,144,946	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,631,563	-703,594			-200,256	3,727,713	
房屋及建築							
機械及設備	23,787,104	-15,905,372	637,987	294,187	-1,463,763	6,761,769	
交通及運輸設備	12,488,306	-11,996,671	139,000		-66,185	564,450	
雜項設備	15,125,643	-11,250,855	795,554	196,328	-388,485	4,085,529	
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—臺北市立雙園國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501263-5

中華民國 110 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(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 其他	11,274			5,789		5,485	差異係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 8 月份

40501263-6

各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

增加數計637,987元，變動原因為：(1)增置：血壓計1臺、溫測儀2台、電腦資訊設備等設備計431,287元。(3)撥入：教育局撥入電子儀1臺、讀卡機2臺等設備計206,700元。

減少數計294,187元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢燈光控制儀等設備計294,187元。

2.交通及運輸設備：

增加數計139,000元，變動原因為：(1)增置：無線充電式擴音機1組、自動尋星赤道儀1臺、錄影主機1台等設備計139,000元。

3.雜項設備：

增加數計795,554元，變動原因為：(1)增置：桌球桌2張、快印機1架、桌球發球機1台、四層跳箱1組、冷氣9台等設備計510,360元。(12)其他：補列109年度圖書館工程(年度預算)購置冷氣4台等設備計285,194元。

減少數計196,328元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢弓背架等設備計196,328元。

4.電腦軟體：

減少數計5,789元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年8月31日止累計攤銷5,789元；差異係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

40501263-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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														
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		667,200	37,000		704,200	435,200	431,287		431,287	99.10	-3,913	-0.90		
機械及設備		667,200	37,000		704,200	435,200	431,287		431,287	99.10	-3,913	-0.90	1. 補辦預算-溫測儀2台執行數計36,226元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		304,400	119,000		423,400	155,800	139,000		139,000	89.22	-16,800	-10.78		
交通及運輸設備		304,400	119,000		423,400	155,800	139,000		139,000	89.22	-16,800	-10.78	補辦預算-監視錄影主機1台、自動尋星赤道儀1台共計119,000元。	
購建中固定資產														
雜項設備		577,400			577,400	512,000	510,360		510,360	99.68	-1,640	-0.32		
雜項設備		577,400			577,400	512,000	510,360		510,360	99.68	-1,640	-0.32		
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

40501263-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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														
總計		1,549,000	156,000		1,705,000	1,103,000	1,080,647		1,080,647	97.97	-22,353	-2.03		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 110 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	5,324,000		5,324,000		21,827		21,827			21,827			
541 遞延修繕房屋建築支	5,324,000		5,324,000		21,827		21,827			21,827			
542 其他遞延支出													
總計	5,360,000		5,360,000		21,827	0.00	21,827			21,827	0.00		

因配合工程招標，由工管費支付外聘委員出席費。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,676,921,056	100.00	負 債	2,639,791,395	98.61
流動資產	28,325,922	1.06	流動負債	5,063,383	0.19
現金	27,725,922	1.04	應付款項	5,063,383	0.19
銀行存款	27,575,922	1.03	應付代收款	5,063,383	0.19
銀行存款-公庫存款	20,938,582	0.78	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,053,834	0.19	其他負債	2,634,728,012	98.42
銀行存款-代繳費款	778,001	0.03	什項負債	2,634,728,012	98.42
專戶			存入保證金	1,580,957	0.06
銀行存款-教育儲蓄	805,505	0.03	應付退休及離職金	1,157,007	0.04
戶			應付代管資產	2,631,990,048	98.32
零用及週轉金	150,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	37,129,661	1.39
其他應收款	0	0.00	淨資產	37,129,661	1.39
預付款項	600,000	0.02	淨資產	37,129,661	1.39
預付費用	600,000	0.02	累積餘額	23,954,021	0.89
長期貸墊款及準備金	1,453,140	0.05	本期賸餘	13,175,640	0.49

信託代理與保證資產 1,853,498

保證品 1,853,498

信託代理與保證負債

應付保證品

1,853,498

1,853,498

註：一、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,853,498元，係定存單：

(一)非營利幼兒園裝修工程案銘邦營造有限公司保固保證金397,648元(110.7.25)。

(二)校園優質化工程案大法營造有限公司保固保證金455,850元(113.12.8)。

(三)室內溫水游泳池OT案履約保證金-加勒比公司500,000元(114.9.29)。

(四)室內多功能球場OT案履約保證金-舞動陽光公司500,000元(114.9.30)。

二、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,453,140	0.05	合計：	2,676,921,056	
退休及離職準備金	1,157,007	0.04			
其他準備金	296,133	0.01			
其他準備金-獎助學金	274,038	0.01			
其他準備金-其他	22,095	0.00			
固定資產	15,139,461	0.57			
土地改良物	3,727,713	0.14			
土地改良物	4,631,563	0.17			
累計折舊-土地改良物	-903,850	-0.03			
機械及設備	6,761,769	0.25			
機械及設備	24,130,904	0.90			
累計折舊-機械及設備	-17,369,135	-0.65			
交通及運輸設備	564,450	0.02			
交通及運輸設備	12,627,306	0.47			

信託代理與保證資產

1,853,498

信託代理與保證負債

1,853,498

保證品

1,853,498

應付保證品

1,853,498

註：一、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,853,498元，係定存單：

(一)非營利幼兒園裝修工程案銘邦營造有限公司保固保證金397,648元(110.7.25)。

(二)校園優質化工程案大法營造有限公司保固保證金455,850元(113.12.8)。

(三)室內溫水游泳池OT案履約保證金-加勒比公司500,000元(114.9.29)。

(四)室內多功能球場OT案履約保證金-舞動陽光公司500,000元(114.9.30)。

二、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-12,062,856	-0.45			
雜項設備	4,085,529	0.15			
雜項設備	15,724,869	0.59			
累計折舊-雜項設備	-11,639,340	-0.43			
無形資產	5,485	0.00			
無形資產	5,485	0.00			
電腦軟體	5,485	0.00			
其他資產	2,631,997,048	98.32			
什項資產	2,631,997,048	98.32			
存出保證金	7,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	2,631,990,048	98.32			
代管資產-土地改良物	49,799	0.00			
代管資產-土地	2,507,355,000	93.67			

信託代理與保證資產 1,853,498

保證品 1,853,498

信託代理與保證負債

應付保證品

1,853,498

1,853,498

註：一、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,853,498元，係定存單：

(一)非營利幼兒園裝修工程案銘邦營造有限公司保固保證金397,648元(110.7.25)。

(二)校園優質化工程案大法營造有限公司保固保證金455,850元(113.12.8)。

(三)室內溫水游泳池OT案履約保證金-加勒比公司500,000元(114.9.29)。

(四)室內多功能球場OT案履約保證金-舞動陽光公司500,000元(114.9.30)。

二、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

平衡表

中華民國110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	124,585,249	4.65			
合計：	2,676,921,056				

信託代理與保證資產

1,853,498

信託代理與保證負債

1,853,498

保證品

1,853,498

應付保證品

1,853,498

註：一、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,853,498元，係定存單：

(一)非營利幼兒園裝修工程案銘邦營造有限公司保固保證金397,648元(110.7.25)。

(二)校園優質化工程案大法營造有限公司保固保證金455,850元(113.12.8)。

(三)室內溫水游泳池OT案履約保證金-加勒比公司500,000元(114.9.29)。

(四)室內多功能球場OT案履約保證金-舞動陽光公司500,000元(114.9.30)。

二、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

收入支出表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,535,330	108,098,629
勞務收入	3,600	8,700
服務收入	3,600	8,700
財產收益	111,286	2,335,658
財產孳息收入	111,286	1,791,484
財產交易利益		498,184
其他財產收入		45,990
政府撥入收入	17,420,444	105,729,164
公庫撥款收入	17,446,524	104,079,948
政府其他撥入收入	-26,080	1,649,216
其他收入		25,107
雜項收入		25,107
支出	11,293,999	94,922,989
人事支出	10,143,167	86,982,059
人事支出	10,143,167	86,982,059
業務支出	840,307	4,858,471
業務支出	840,307	4,858,471
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失	357	4,906
財產交易損失	357	4,906
折舊、折耗及攤銷	299,255	2,610,087
固定資產折舊	298,815	2,604,298
無形資產攤銷	440	5,789
其他支出	10,913	451,466
其他支出	10,913	451,466

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

收入支出表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	6,241,331	13,175,640
期初淨資產		23,954,021
解繳公庫		
期末淨資產		37,129,661

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

40501263-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 月份

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	107,606,735	491,894	108,098,629	收入
勞務收入	8,700		8,700	勞務收入
財產收入	1,843,764	491,894	2,335,658	財產收益
政府撥入收入	105,729,164		105,729,164	政府撥入收入
其他收入	25,107		25,107	其他收入
基金用途	93,388,643	1,534,346	94,922,989	支出
用人費用	86,982,059		86,982,059	人事支出
服務費用	3,156,729	1,701,742	4,858,471	業務支出
材料及用品費	771,192	-771,192		
租金、償債、利息及相關手續費	22,660	-22,660		
稅捐及規費(強制費)	158,513	-158,513		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	749,377	-749,377		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,102,474	-1,102,474	4,906	財產損失
其他	429,639	2,610,087	2,610,087	折舊、折耗及攤銷
其他	429,639	21,827	451,466	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,218,092	-1,042,452	13,175,640	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,766,623	16,187,398	23,954,021	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	21,984,715	15,144,946	37,129,661	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 月份

調整數說明如下：

一、財產收入/財產收益：預算執行數欄「財產收入」184萬3,764元與會計收支欄「財產收益」233萬5,658元間之調整數49萬1,894元，係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

二、服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」315萬6,729元與會計收支欄「業務支出」485萬8,471元間之調整數170萬1,742元，係「材料及用品費」77萬1,192元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,660元、「稅捐及規費(強制費)」15萬8,513元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」74萬9,377元之調整數合計。

三、資產短絀/財產損失：會計收支欄「財產損失」4,906元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

四、購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資：預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」110萬2,474元，其中108萬647元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘2萬1,827元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

五、折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」261萬87元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

六、其他/其他支出：預算執行數欄「其他」42萬9,639元與會計收支欄「其他支出」45萬1,466元間之調整數2萬1,827元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 8 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
20,938,582	21,234,715	-296,133	其他準備金-獎助學金274,038元、其他準備金-其他22,095元。