

4-0501263

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

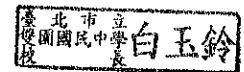
會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 1 月份

主辦會計人員 陳文敏 

機關長官 白玉鈴

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 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-6 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 7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 111 年 1 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	134,206,000	24,771,596	24,478,975	292,621	1.20	24,771,596	24,478,975	292,621	1.20
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	2,240,000	1,288,051	1,198,000	90,051	7.52	1,288,051	1,198,000	90,051	7.52
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	340,000	339,551	340,000	-449	-0.13	339,551	340,000	-449	-0.13
權利金收入	1,680,000	912,500	840,000	72,500	8.63	912,500	840,000	72,500	8.63
其他財產收入	200,000	36,000	18,000	18,000	100.00	36,000	18,000	18,000	100.00
政府撥入收入	131,815,000	23,481,135	23,280,975	200,160	0.86	23,481,135	23,280,975	200,160	0.86
公庫撥款收入	131,815,000	23,280,975	23,280,975	0		23,280,975	23,280,975	0	
政府其他撥入收入		200,160	0	200,160		200,160	0	200,160	
其他收入	142,000	2,410		2,410		2,410		2,410	
雜項收入	142,000	2,410	0	2,410		2,410	0	2,410	
基金用途	138,815,000	23,024,353	24,478,975	-1,454,622	-5.94	23,024,353	24,478,975	-1,454,622	-5.94
國民教育計畫	113,834,000	19,610,926	19,471,975	138,951	0.71	19,610,926	19,471,975	138,951	0.71
一般行政管理計畫	18,943,000	3,413,427	5,007,000	-1,593,573	-31.83	3,413,427	5,007,000	-1,593,573	-31.83
建築及設備計畫	6,038,000								
購建固定資產	6,002,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,609,000	1,747,243		1,747,243		1,747,243		1,747,243	
期初基金餘額	5,405,000					16,076,407	5,405,000	10,671,407	197.44
解繳公庫									
期末基金餘額	796,000					17,823,650	5,405,000	12,418,650	229.76

※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 111 年 1 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、租金收入：因辦理運動設施場館委外營運土地租金收入，未如預期。

二、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。

三、其他財產收入：因校園場地出借收入、教職員工停車收入，較預期增加。

四、公庫撥款收入：0元。

五、政府其他撥入收入：200,160元。

(一)教育部補助：200,160元。

(1)110-1公立國中學校用書經費(RA0361)7,297元。

(2)教育優先區計畫(RA0334) 54,424元。

(3)國中生涯發展教育(RA0204) 9,056元。

(4)國中學習扶助(RA0254) 33,654元。

(5)活化教學與多元學習計畫(RA0260) 70,805元。

(6)國中閩客語開課經費(RA0262) 2,994元。

(7)110學年度增置專長教師員額計畫(國中1000)(RA0229)) 21,930元。

六、雜項收入：2,410元。

(一)數位學生證補卡費收入1,808元。

(二)110年11月智販機電費分攤款(新巨)602元。

七、一般行政管理計畫：因考績獎金已分配並執行，惟尚未轉正。

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 111 年 1 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				19,610,926	19,471,975	138,951	0.71
		累計數				19,610,926	19,471,975	138,951	0.71

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

40501263-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 1 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			
<b>資產</b>	57,976,426	-42,856,181	107,100	438	-303,775	14,923,132	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,631,563	-1,003,978			-25,032	3,602,553	
房屋及建築							
機械及設備	24,396,165	-17,839,145	107,100		-196,252	6,467,868	
交通及運輸設備	12,893,582	-12,104,080			-12,223	777,279	
雜項設備	16,051,387	-11,908,978			-70,268	4,072,141	
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

40501263-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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  發展中之無形資產 其他	3,729			438		3,291	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 111 年 1 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107,100元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入資訊整合控制器9臺等設備計107,100元。

減少數計0元。

2.交通及運輸設備：

增加數計0元。

減少數計0元。

3.雜項設備：

增加數計0元。

減少數計0元。

4.電腦軟體：

增加數計0元。

減少數計438元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月31日止累計攤銷438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 111 年 1 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	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		438,000			438,000											
機械及設備		438,000			438,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		45,000			45,000											
交通及運輸設備		45,000			45,000											
購建中固定資產																
雜項設備		87,000			87,000											
雜項設備		87,000			87,000											
購建中固定資產																
總計		570,000			570,000											

※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 111 年 1 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	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	5,432,000		5,432,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,432,000		5,432,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,468,000		5,468,000					0.00		0.00				

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,670,860,822	100.00	負 債	2,638,114,040	98.77
流動資產	23,956,784	0.90	流動負債	5,324,974	0.20
現金	22,330,499	0.84	應付款項	5,324,974	0.20
銀行存款	22,180,499	0.83	應付代收款	5,267,125	0.20
銀行存款-公庫存款	15,783,293	0.59	應付費用	57,849	0.00
銀行存款-保管款	5,058,568	0.19	其他負債	2,632,789,066	98.57
銀行存款-代繳費款	563,498	0.02	什項負債	2,632,789,066	98.57
專戶			存入保證金	1,137,081	0.04
銀行存款-教育儲蓄	775,140	0.03	應付退休及離職金	1,186,422	0.04
戶			應付代管資產	2,630,465,563	98.49
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	56,835	0.00	淨資產	32,746,782	1.23
其他應收款	56,835	0.00	淨資產	32,746,782	1.23
預付款項	1,569,450	0.06	淨資產	32,746,782	1.23
預付費用	1,569,450	0.06	累積餘額	31,196,652	1.17
長期貸墊款及準備金	1,508,343	0.06	本期賸餘	1,550,130	0.06
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。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,508,343	0.06	合計：	2,670,860,822	
退休及離職準備金	1,186,422	0.04			
其他準備金	321,921	0.01			
其他準備金-獎助學金	274,038	0.01			
其他準備金-其他	47,883	0.00			
固定資產	14,919,841	0.56			
土地改良物	3,602,553	0.13			
土地改良物	4,631,563	0.17			
累計折舊-土地改良物	-1,029,010	-0.04			
機械及設備	6,467,868	0.24			
機械及設備	24,503,265	0.92			
累計折舊-機械及設備	-18,035,397	-0.68			
交通及運輸設備	777,279	0.03			
交通及運輸設備	12,893,582	0.48			
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。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1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	-12,116,303	-0.45			
雜項設備	4,072,141	0.15			
雜項設備	16,051,387	0.60			
累計折舊-雜項設備	-11,979,246	-0.45			
無形資產	3,291	0.00			
無形資產	3,291	0.00			
電腦軟體	3,291	0.00			
其他資產	2,630,472,563	98.49			
什項資產	2,630,472,563	98.49			
存出保證金	7,000	0.00			
代管資產	2,630,465,563	98.49			
代管資產-土地改良物	49,799	0.00			
代管資產-土地	2,507,355,000	93.88			

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。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1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	123,060,764	4.61			
合計：	2,670,860,822				

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。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,878,696	24,878,696
財產收益	1,395,151	1,395,151
財產孳息收入	1,252,051	1,252,051
財產交易利益	107,100	107,100
其他財產收入	36,000	36,000
政府撥入收入	23,481,135	23,481,135
公庫撥款收入	23,280,975	23,280,975
政府其他撥入收入	200,160	200,160
其他收入	2,410	2,410
雜項收入	2,410	2,410
支出	23,328,566	23,328,566
人事支出	23,024,353	23,024,353
人事支出	23,024,353	23,024,353
折舊、折耗及攤銷	304,213	304,213
固定資產折舊	303,775	303,775
無形資產攤銷	438	438
本期賸餘（短絀）	1,550,130	1,550,130
期初淨資產		31,196,652
解繳公庫		
期末淨資產		32,746,782

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	24,771,596	107,100	24,878,696	收入
財產收入	1,288,051	107,100	1,395,151	財產收益
政府撥入收入	23,481,135		23,481,135	政府撥入收入
其他收入	2,410		2,410	其他收入
基金用途	23,024,353	304,213	23,328,566	支出
用人費用	23,024,353		23,024,353	人事支出
		304,213	304,213	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,747,243	-197,113	1,550,130	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,076,407	15,120,245	31,196,652	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,823,650	14,923,132	32,746,782	期末淨資產

註：調整數說明如下：

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：無。
- 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10萬7,100元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
  - 2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」30萬4,213元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 四、其他：無。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
15,783,293	16,105,214	-321,921	其他準備金-獎助學金274,038元、其他準備金-其他47,883元。