

40501263

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 112 年 2 月份

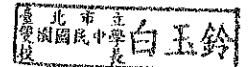
主辦會計人員

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 112 年 2 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 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 112 年 2 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	130,923,000	10,210,291	10,182,000	28,291	0.28	36,584,738	36,053,650	531,088	1.47
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,889,000	9,240	46,000	-36,760	-79.91	1,321,251	1,288,000	33,251	2.58
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	330,000	0	0	0		342,551	330,000	12,551	3.80
權利金收入	1,247,000	0	0	0		912,500	912,000	500	0.05
其他財產收入	292,000	9,240	46,000	-36,760	-79.91	66,200	46,000	20,200	43.91
政府撥入收入	128,736,000	10,183,500	10,126,000	57,500	0.57	35,245,786	34,755,650	490,136	1.41
公庫撥款收入	128,736,000	10,126,000	10,126,000	0		34,755,650	34,755,650	0	
政府其他撥入收入		57,500	0	57,500		490,136	0	490,136	
其他收入	289,000	17,551	10,000	7,551	75.51	17,701	10,000	7,701	77.01
雜項收入	289,000	17,551	10,000	7,551	75.51	17,701	10,000	7,701	77.01
基金用途	141,569,000	9,741,669	10,182,000	-440,331	-4.32	32,910,880	36,053,650	-3,142,770	-8.72
國民教育計畫	131,734,000	9,591,244	9,910,000	-318,756	-3.22	32,760,455	35,775,650	-3,015,195	-8.43
一般行政管理計畫	3,140,000	150,425	272,000	-121,575	-44.70	150,425	278,000	-127,575	-45.89
建築及設備計畫	6,695,000								
購建固定資產	6,659,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-10,646,000	468,622		468,622		3,673,858		3,673,858	
期初基金餘額	11,467,000					15,218,890	11,467,000	3,751,890	32.72
解繳公庫									
期末基金餘額	821,000					18,892,748	11,467,000	7,425,748	64.76

※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 112 年 2 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：係因辦理運動設施場館委外營運土地租金收入，較預期超收。

二、權利金收入：係因辦理運動設施場館委外營運權利金收入，較預期超收。

三、其他財產收入：係因校園場地出借收入、教職員工停車收入等覈實認列收入，較預期超收。

四、政府其他撥入收入：490,136元。

(一)教育部補助：490,136元。

(1) 111學年度活化教學與多元學習計畫(RA1260) 51,000元(13500+37500)。

(2) 111學年度品德教育推廣與深耕學校實施計畫(RA1335) 4,900元。

(3) 111學年度獎勵聘任專任運動教練經費第1期款(RA1738) 130,000元。

(4) 110學年度教保政策鼓勵獎金資本門-代辦非營利幼兒園增班(RA1428) 209,605元。

(5) 111年度國中生涯發展教育(RA1204) 9,380元。

(6) 111學年度教育優先區計畫第1期款(RA1351) 35,251元。

(7) 111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(RA1285) 30,000元。

(8) 2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫(RA1367) 20,000元。

五、雜項收入：17,701元。

(一)數位學生證補卡費收入 2,373元、111年度舞動陽光權利金及土地租金營業稅退稅 15,178元、遺失電梯磁釦賠償收入 150元。

六、一般行政管理計畫：依業務需要核實支出。

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 112 年 2 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				9,591,244	9,910,000	-318,756	-3.22
		累計數				32,760,455	35,775,650	-3,015,195	-8.43

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 112 年 2 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>	59,001,068	-44,700,724		3,572	-629,776	13,666,996	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,631,563	-1,304,362			-50,064	3,277,137	
房屋及建築							
機械及設備	23,419,202	-18,486,566			-364,800	4,567,836	
交通及運輸設備	12,899,438	-12,097,405			-32,496	769,537	
雜項設備	17,945,752	-12,812,391			-182,416	4,950,945	
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 112 年 2 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	105,113			3,572		101,541	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

40501263-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 月份

各財產項目變動原因分析如下:

電腦軟體:

減少數計3,572元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月28日止累計攤銷3,572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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 2 月份

40501263-7

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		568,000			568,000											
機械及設備		568,000			568,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		30,000			30,000											
交通及運輸設備		30,000			30,000											
購建中固定資產																
雜項設備		160,000			160,000											
雜項設備		160,000			160,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		758,000			758,000											

※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 112 年 2 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	5,901,000		5,901,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,901,000		5,901,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,937,000		5,937,000					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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,748,274,134	100.00	負 債	2,715,714,390	98.82
流動資產	24,223,963	0.88	流動負債	5,225,323	0.19
現金	22,010,929	0.80	應付款項	5,225,323	0.19
銀行存款	21,860,929	0.80	應付代收款	5,212,268	0.19
銀行存款-公庫存款	15,766,728	0.57	應付費用	13,055	0.00
銀行存款-保管款	4,496,720	0.16	其他負債	2,710,489,067	98.63
銀行存款-代繳費款	730,056	0.03	什項負債	2,710,489,067	98.63
專戶			存入保證金	962,165	0.04
銀行存款-教育儲蓄	867,425	0.03	應付代管資產	2,709,526,902	98.59
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.01	淨資產	32,559,744	1.18
應收款項	384,074	0.01	淨資產	32,559,744	1.18
其他應收款	384,074	0.01	淨資產	32,559,744	1.18
預付款項	1,828,960	0.07	累積餘額	29,519,234	1.07
預付費用	1,828,960	0.07	本期騰餘	3,040,510	0.11
長期貸墊款及準備金	776,041	0.03	合計：	2,748,274,134	

信託代理與保證資產

1,455,850

信託代理與保證負債

1,455,850

保證品

1,455,850

應付保證品

1,455,850

註：一、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。

二、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,455,850元，係定存單：

(一)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)。

(二)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)。

(三)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)。

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。

四、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立雙園國民中學

## 平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	776,041	0.03			
其他準備金	776,041	0.03			
其他準備金-獎助學金	274,038	0.01			
其他準備金-其他	502,003	0.02			
固定資產	13,565,455	0.49			
土地改良物	3,277,137	0.12			
土地改良物	4,631,563	0.17			
累計折舊-土地改良物	-1,354,426	-0.05			
機械及設備	4,567,836	0.17			
機械及設備	23,419,202	0.85			
累計折舊-機械及設備	-18,851,366	-0.69			
交通及運輸設備	769,537	0.03			
交通及運輸設備	12,899,438	0.47			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,129,901	-0.44			

信託代理與保證資產	1,455,850	信託代理與保證負債	1,455,850
保證品	1,455,850	應付保證品	1,455,850

註：一、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。

二、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,455,850元，係定存單：

(一)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)。

(二)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)。

(三)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)。

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。

四、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立雙園國民中學

## 平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,950,945	0.18			
雜項設備	17,945,752	0.65			
累計折舊-雜項設備	-12,994,807	-0.47			
無形資產	101,541	0.00			
無形資產	101,541	0.00			
電腦軟體	101,541	0.00			
其他資產	2,709,607,134	98.59			
什項資產	2,709,607,134	98.59			
存出保證金	7,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	73,232	0.00			
代管資產	2,709,526,902	98.59			
代管資產-土地改良物	49,799	0.00			
代管資產-土地	2,590,380,000	94.25			
代管資產-房屋建築及設備	119,097,103	4.33			

信託代理與保證資產	1,455,850	信託代理與保證負債	1,455,850
保證品	1,455,850	應付保證品	1,455,850

註：一、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。

二、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,455,850元，係定存單：

(一)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)。

(二)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)。

(三)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)。

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。

四、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立雙園國民中學

## 平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	2,748,274,134				

信託代理與保證資產

1,455,850

信託代理與保證負債

1,455,850

保證品

1,455,850

應付保證品

1,455,850

註：一、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。

二、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,455,850元，係定存單：

(一)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)。

(二)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)。

(三)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)。

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。

四、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立雙園國民中學

## 收入支出表

中華民國112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,210,291	36,584,738
財產收益	9,240	1,321,251
財產孳息收入		1,255,051
其他財產收入	9,240	66,200
政府撥入收入	10,183,500	35,245,786
公庫撥款收入	10,126,000	34,755,650
政府其他撥入收入	57,500	490,136
其他收入	17,551	17,701
雜項收入	17,551	17,701
支出	10,058,362	33,544,228
人事支出	8,939,579	32,053,665
人事支出	8,939,579	32,053,665
業務支出	800,648	855,773
業務支出	800,648	855,773
折舊、折耗及攤銷	316,693	633,348
固定資產折舊	314,907	629,776
無形資產攤銷	1,786	3,572
其他支出	1,442	1,442
其他支出	1,442	1,442
本期賸餘（短絀）	151,929	3,040,510
期初淨資產		29,519,234
解繳公庫		
期末淨資產		32,559,744

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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	36,584,738		36,584,738	收入
財產收入	1,321,251		1,321,251	財產收益
政府撥入收入	35,245,786		35,245,786	政府撥入收入
其他收入	17,701		17,701	其他收入
基金用途	32,910,880	633,348	33,544,228	支出
用人費用	32,053,665		32,053,665	人事支出
服務費用	552,826	302,947	855,773	業務支出
材料及用品費	23,409	-23,409		
稅捐及規費(強制費)	59,621	-59,621		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	219,917	-219,917		
		633,348	633,348	折舊、折耗及攤銷
其他	1,442		1,442	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,673,858	-633,348	3,040,510	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,218,890	14,300,344	29,519,234	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,892,748	13,666,996	32,559,744	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 月份

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：預算項目「服務費用」55萬2,826元與會計科目「業務支出」85萬5,773元間之調整數30萬2,947元，係「材料及用品費」2萬3,409元、「稅捐及規費(強制費)」5萬9,621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)21萬9,917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：會計科目「折舊、折耗及攤銷」63萬3,348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 112 年 2 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
15,766,728	16,542,769	-776,041	其他準備金-獎助學金274,038元、其他準備金-其他502,003元。