

40501263

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

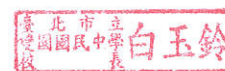
特別收入基金

中華民國 113 年 7 月份

主辦會計人員 彭美玲



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 113 年 7 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 113 年 7 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	144,112,000	10,277,356	9,896,000	381,356	3.85	90,053,546	87,049,750	3,003,796	3.45
徵收及依法分配收入	10,000					32,790		32,790	
違規罰款收入	10,000	0	0	0		32,790	0	32,790	
勞務收入	9,000	2,400	6,000	-3,600	-60.00	6,000	6,000		
服務收入	9,000	2,400	6,000	-3,600	-60.00	6,000	6,000	0	
財產收入	1,779,000	382,549		382,549		2,063,057	1,552,000	511,057	32.93
財產處分收入	10,000	1,280	0	1,280		3,814	2,000	1,814	90.70
租金收入	330,000	0	0	0		332,082	330,000	2,082	0.63
權利金收入	1,247,000	347,619	0	347,619		1,575,611	1,150,000	425,611	37.01
其他財產收入	192,000	33,650	0	33,650		151,550	70,000	81,550	116.50
政府撥入收入	141,942,000	9,892,199	9,890,000	2,199	0.02	87,934,750	85,483,750	2,451,000	2.87
公庫撥款收入	141,942,000	9,890,000	9,890,000	0		86,229,163	85,483,750	745,413	0.87
政府其他撥入收入		2,199	0	2,199		1,705,587	0	1,705,587	
其他收入	372,000	208		208		16,949	8,000	8,949	111.86
雜項收入	372,000	208	0	208		16,949	8,000	8,949	111.86
基金用途	146,871,000	10,450,179	9,896,000	554,179	5.60	90,596,142	89,808,750	787,392	0.88
國民教育計畫	135,462,000	10,045,464	9,650,000	395,464	4.10	87,697,858	87,510,050	187,808	0.21
一般行政管理計畫	3,197,000	227,402	236,000	-8,598	-3.64	1,301,896	1,479,400	-177,504	-12.00
建築及設備計畫	8,212,000	177,313	10,000	167,313	1,673.13	1,596,388	819,300	777,088	94.85
購建固定資產	8,188,000	177,313	10,000	167,313	1,673.13	1,596,388	819,300	777,088	94.85
其他	24,000								
本期賸餘(短絀)	-2,759,000	-172,823		-172,823		-542,596	-2,759,000	2,216,404	-80.33
期初基金餘額	4,573,000					7,280,879	4,573,000	2,707,879	59.21
解繳公庫									
期末基金餘額	1,814,000					6,738,283	1,814,000	4,924,283	271.46

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 月份

- 一、違規罰款收入：違規罰款收入較預期超收。
- 二、財產處分收入：財產報廢處分收入期程較預期提早。
- 三、權利金收入：權利金收入期程較預期提早。
- 四、其他財產收入：場地租借收入期程較預期提早。
- 五、公庫撥款收入：教育部補助：745,413元。
- (一)局款非統籌 113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金) 745,413元。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助：1,705,587元。
- (一)RA2351 112學年度教育優先區計畫經費(第1期款) 36,621元。
- (二)RA2254 112學年度學習扶助計畫開班計畫6,632元。
- (三)RA2356 112-1學生無力繳交代收代辦費3,000元。
- (四)RA2A63 112推動教位學習精進方案代理代課費115,270元。
- (五)RA2260 112學年度活化教學與多元學習計畫70,000元。
- (六)RA2364 112-1學校用書經費轉暫收113年度使用4,873元。
- (七)RA2204 112學年度生涯發展教育8,250元。
- (八)RA3803 113年度執行強化校園安全防護工作85,000元。
- (九)RA2348 112學年度兼任輔導員及秘書減課鐘點費21,168元。
- (十)RA2351-112學年度教育優先區計畫經費(第2期款) 39,083元。
- (十一)RA2285 中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程30,000元。
- (十二)RA2253 112學年度本土語文開課經費28,728元。
- (十三)RA2460 112學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園984,000元。
- (十四)RA2502 112年度辦理藝術才能班計畫經費96,000元。
- (十五)RA2254 112學年度學習扶助計畫開班計畫134,399元。
- (十六)RA3311 112-2學校用書經費用書經費3,418元。
- (十七)RA3267 提升口說英語展能樂學計畫(子計畫一)充實教學圖書20,000元。
- (十八)RA3267 提升口說英語展能樂學計畫(子計畫三)10,000元。
- (十九)RA2356-112-2學生無力繳交代收代辦費補助9,145元。
- 七、雜項收入：16,949元較預期提早。
- (一)數位學生證補卡費收入 4,294元、損壞玻璃賠償收入400元、以前年度電費結餘款繳庫8,200元、到離校簡訊服務費3,960元、圖書遺失賠償95元。
- 八、一般行政管理計畫：依業務需要核實支出。
- 九、建築及設備計畫：
- (一)併決算-教育局補助112年度臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫(統籌款)520,071元，年度預算工程工管費代辦及PCM費用213,479元較預期提早。
- (二)擴大機音響設備7萬8千元尚未請購及冷氣33萬2千元、掃描器1萬9千元已請購尚未核銷。

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 113 年 7 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				10,045,464	9,650,000	395,464	4.10
		累計數				87,697,858	87,510,050	187,808	0.21

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 113 年 7 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>	65,360,379	-47,373,024	1,451,338	280,874	-2,168,591	16,989,228	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,631,563	-1,604,746			-175,224	2,851,593	
房屋及建築							
機械及設備	25,026,136	-20,019,061	919,037	23,942	-1,321,634	4,580,536	
交通及運輸設備	13,046,908	-12,291,266	205,463	214,024	88,259	835,340	
雜項設備	22,572,096	-13,457,951	326,838	30,399	-759,992	8,650,592	
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 113 年 7 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	83,676			12,509		71,167	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  
資本資產明細表  
中華民國 113 年 7 月份

40501263-6

- 1.機械及設備：增加數計919,037元，變動原因為：(1)增置：骨折固定器1組、護理工作車1臺、相機5臺、繪圖機1台、86吋觸控顯示器2台等設備計324,037元。(3)撥入：電流電壓錶數位電錶電腦顯示幕等18台、大屏顯示器及開閉式黑板1臺等設備計595,000元。減少數計23,942元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計23,942元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計205,463元，變動原因為：(1)增置：傳真機1台、監視器主機2台、觸控控制主機1台等205,463元。減少數計214,024元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計214,024元。
- 3.雜項設備：增加數計326,838元，變動原因為：(1)增置：高壓清洗機專用洗地盤1台、反曲弓身1支、反曲弓臂1支、印章機1台、活動式扶桿10座、圖書等設備計323,338元。(3)撥入：體育訓練用墊5塊3,500元。減少數計30,399元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計30,399元。
- 4.電腦軟體：減少數計12,509元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年7月底止累計攤銷12,509元。



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 113 年 7 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															
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		974,000	384,000		1,358,000	344,300	324,037		324,037	94.11	-20,263	-5.89			23.86
機械及設備		974,000	384,000		1,358,000	344,300	324,037		324,037	94.11	-20,263	-5.89	掃描器1萬9千元已請購尚未核銷。	積極辦理中。	23.86
購建中固定資產															
交通及運輸設備		633,000	207,000		840,000	285,000	205,463		205,463	72.09	-79,537	-27.91			24.46
交通及運輸設備		633,000	207,000		840,000	285,000	205,463		205,463	72.09	-79,537	-27.91	擴大機音響設備7萬8千元尚未請購。	積極辦理中。	24.46
購建中固定資產															
雜項設備		1,619,000	132,000		1,751,000	662,000	323,338		323,338	48.84	-338,662	-51.16			18.47
雜項設備		1,619,000	132,000		1,751,000	662,000	323,338		323,338	48.84	-338,662	-51.16	冷氣33萬2千元已請購尚未核銷。	積極辦理中。	18.47
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		3,226,000	723,000		3,949,000	1,291,300	852,838		852,838	66.04	-438,462	-33.96			21.60

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 113 年 7 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	24,000		24,000										
521 購置電腦軟體	24,000		24,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,962,000		4,962,000	10,000	743,550		743,550	7,435.50	733,550	7,335.50			14.98
541 遞延修繕房屋建築支	4,962,000		4,962,000	10,000	743,550		743,550	7,435.50	733,550	7,335.50	教育局補助112年度臺北市 雙語教育學校情境建置補 助計畫(統籌款)520,071元併 決算辦理，屋頂防漏整修 工程代辦及PCM費 用213,479元較預期提早。		14.98
542 其他遞延支出													
總 計	4,986,000		4,986,000	10,000	743,550		743,550	7,435.50	733,550	7,335.50			14.91

## 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113年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	30,063,159	100.00	負 債	6,335,648	21.07
流動資產	12,408,920	41.28	流動負債	5,148,484	17.13
現金	11,304,640	37.60	應付款項	5,142,484	17.11
銀行存款	11,154,640	37.10	應付代收款	5,142,484	17.11
銀行存款-公庫存款	5,176,580	17.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,304,795	14.32	預收款項	6,000	0.02
銀行存款-代繳費款	1,122,904	3.74	預收收入	6,000	0.02
專戶			其他負債	1,187,164	3.95
銀行存款-教育儲蓄	550,361	1.83	什項負債	1,187,164	3.95
戶			存入保證金	1,169,783	3.89
零用及週轉金	150,000	0.50	暫收及待結轉帳項	17,381	0.06
應收款項	0	0.00	淨資產	23,727,511	78.93
其他應收款	0	0.00	淨資產	23,727,511	78.93
預付款項	1,104,280	3.67	淨資產	23,727,511	78.93
預付費用	1,104,280	3.67	累積餘額	25,268,234	84.05
長期貸墊款及準備金	330,804	1.10	本期短絀	-2,139,223	-7.12

信託代理與保證資產 1,455,850

保證品 1,455,850

信託代理與保證負債

應付保證品

1,455,850

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(115.2.20)。

(三)室內多功能球場OT案履約保證金-舞動陽光公司500,000元(114.12.28)。

三、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 — 臺北市立雙園國民中學

平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	330,804	1.10	淨資產調整數	598,500	1.99
其他準備金	330,804	1.10	合計：	30,063,159	
其他準備金-獎助學金	274,038	0.91			
其他準備金-其他	56,766	0.19			
固定資產	16,918,061	56.28			
土地改良物	2,851,593	9.49			
土地改良物	4,631,563	15.41			
累計折舊-土地改良物	-1,779,970	-5.92			
機械及設備	4,580,536	15.24			
機械及設備	25,921,231	86.22			
累計折舊-機械及設備	-21,340,695	-70.99			
交通及運輸設備	835,340	2.78			
交通及運輸設備	13,038,347	43.37			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,203,007	-40.59			

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(115.2.20)。

(三)室內多功能球場OT案履約保證金-舞動陽光公司500,000元(114.12.28)。

三、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 — 臺北市立雙園國民中學

平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,650,592	28.77			
雜項設備	22,868,535	76.07			
累計折舊-雜項設備	-14,217,943	-47.29			
無形資產	71,167	0.24			
無形資產	71,167	0.24			
電腦軟體	71,167	0.24			
其他資產	334,207	1.11			
什項資產	334,207	1.11			
存出保證金	7,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	327,207	1.09			
代管資產	2,820,593,012	9,382.22			
代管資產-土地改良物	49,799	0.17			
代管資產-土地	2,706,615,000	9,003.10			
代管資產-房屋建築及設備	113,928,213	378.96			

信託代理與保證資產 1,455,850

保證品 1,455,850

信託代理與保證負債

應付保證品

1,455,850

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(115.2.20)。

(三)室內多功能球場OT案履約保證金-舞動陽光公司500,000元(114.12.28)。

三、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。

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-2,820,593,012	-9,382.22			
合計：	30,063,159				

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(115.2.20)。

(三)室內多功能球場OT案履約保證金-舞動陽光公司500,000元(114.12.28)。

三、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 — 臺北市立雙園國民中學

## 收入支出表

中華民國113年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,277,356	90,053,546
徵收及依法分配收入		32,790
違規罰款收入		32,790
勞務收入	2,400	6,000
服務收入	2,400	6,000
財產收益	382,549	2,063,057
財產孳息收入	347,619	1,907,693
廢舊物品售價收入		1,564
財產交易利益	1,280	2,250
其他財產收入	33,650	151,550
政府撥入收入	9,892,199	87,934,750
公庫撥款收入	9,890,000	86,229,163
政府其他撥入收入	2,199	1,705,587
其他收入	208	16,949
雜項收入	208	16,949
支出	10,771,578	92,192,769
人事支出	9,339,042	84,076,780
人事支出	9,339,042	84,076,780
業務支出	778,134	4,704,714
業務支出	778,134	4,704,714
獎補助支出		14,500
其他獎補助		14,500
財產損失		2,678
財產交易損失		2,678
折舊、折耗及攤銷	321,399	2,446,787
固定資產折舊	319,612	2,434,278
無形資產攤銷	1,787	12,509
其他支出	333,003	947,310
其他支出	333,003	947,310

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113年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-494,222	-2,139,223
期初淨資產		25,268,234
解繳公庫		
淨資產調整數		598,500
期末淨資產		23,727,511

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—臺北市立雙園國民中學

40501263-15

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 7 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	90,053,546		90,053,546	收入
徵收及依法分配收入	32,790		32,790	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	2,063,057		2,063,057	財產收益
政府撥入收入	87,934,750		87,934,750	政府撥入收入
其他收入	16,949		16,949	其他收入
基金用途	90,596,142	1,596,627	92,192,769	支出
用人費用	84,076,780		84,076,780	人事支出
服務費用	3,163,817	1,540,897	4,704,714	業務支出
材料及用品費	470,703	-470,703		
租金、償債、利息及相關手續費	83,195	-83,195		
稅捐及規費(強制費)	100,472	-100,472		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	886,527	-886,527		
捐助、補助與獎助	14,500		14,500	獎補助支出
資產短絀		2,678	2,678	財產損失
		2,446,787	2,446,787	折舊、折耗及攤銷
其他	203,760	743,550	947,310	其他支出
遞延支出	743,550	-743,550		
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	852,838	-852,838		
本期賸餘(短絀)	-542,596	-1,596,627	-2,139,223	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,280,879	17,987,355	25,268,234	期初淨資產
解繳公庫		598,500	598,500	解繳公庫
		16,989,228	23,727,511	淨資產調整數
期末基金餘額	6,738,283			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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85萬2,838元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」316萬3,817元與會計科目「業務支出」470萬4,714元間之調整數154萬897元，係「材料及用品費」47萬703元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬3,195元、「稅捐及規費(強制費)」10萬472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)88萬6,527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「折舊、折耗及攤銷」244萬6,787元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」2,678元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」20萬3,760元與會計科目「其他支出」94萬7,310元間之調整數74萬3,550元，係「遞延支出」74萬3,550元。

2. 會計科目「淨資產調整數」598,500元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。