

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

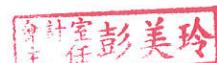
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 10 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 10 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目	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	6,983,251	6,991,000	-7,749	-0.11	126,274,487	123,177,750	3,096,737	2.51
徵收及依法分配收入	10,000					36,818	10,000	26,818	268.18
違規罰款收入	10,000	0	0	0		36,818	10,000	26,818	268.18
勞務收入	9,000	300		300		7,200	6,000	1,200	20.00
服務收入	9,000	300	0	300		7,200	6,000	1,200	20.00
財產收入	1,779,000	5,320		5,320		2,298,733	1,742,000	556,733	31.96
財產處分收入	10,000	0	0	0		4,444	5,000	-556	-11.12
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	0	0	0		1,776,327	1,247,000	529,327	42.45
其他財產收入	192,000	5,320	0	5,320		185,880	160,000	25,880	16.18
政府撥入收入	141,942,000	6,971,000	6,971,000			123,900,268	121,383,750	2,516,518	2.07
公庫撥款收入	141,942,000	6,971,000	6,971,000	0		122,251,763	121,383,750	868,013	0.72
政府其他撥入收入		0	0	0		1,648,505	0	1,648,505	
其他收入	372,000	6,631	20,000	-13,369	-66.85	31,468	36,000	-4,532	-12.59
雜項收入	372,000	6,631	20,000	-13,369	-66.85	31,468	36,000	-4,532	-12.59
基金用途	146,871,000	14,705,038	6,991,000	7,714,038	110.34	131,778,852	125,936,750	5,842,102	4.64
國民教育計畫	135,462,000	11,495,438	6,750,000	4,745,438	70.30	124,519,246	122,469,050	2,050,196	1.67
一般行政管理計畫	3,197,000	263,026	236,000	27,026	11.45	1,989,734	2,187,400	-197,666	-9.04
建築及設備計畫	8,212,000	2,946,574	5,000	2,941,574	58,831.48	5,269,872	1,280,300	3,989,572	311.61
購建固定資產	8,188,000	2,946,574	5,000	2,941,574	58,831.48	5,269,872	1,280,300	3,989,572	311.61
其他	24,000								
本期賸餘(短純)	-2,759,000	-7,721,787		-7,721,787		-5,504,365	-2,759,000	-2,745,365	99.51
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					1,776,514	1,814,000	-37,486	-2.07

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 113 年 10 月份

一、違規罰款收入：違規罰款收入較預期超收。

二、服務收入：教師甄選報名費收入較預期短收。

三、財產處分收入：財產報廢處分收入較預期短收。

四、權金收入：權利金收入較預期超收。

五、其他財產收入：場地租借收入期程較預期提早。

六、公庫撥款收入：教育部補助：868,013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。

(二)統籌款-113年度校舍壁癌修繕專案122,600元。

七、政府其他撥入收入：教育部補助：1,648,505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43,021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 中輕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27,216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55,200元。

(十五) RA2254 112學年度學習扶助計畫開班計畫88,396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。

(二十) RA3A63 113推動教位學習精進方案代理代課費58,212元。

八、雜項收入：31,468元較預期提早。

(一)數位學生證補卡費收入 5,311元、損壞玻璃賠償收入400元、以前年度結餘款繳庫8,680元、到離校簡訊服務費10,785元、工程廢料6,292元。

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、校舍壁癌修繕122,600元、地震校舍修繕專案84,767元；年度預算工程估驗計價2,868,574元較預期提早。

(二)冷氣33萬2千元已請購尚未核銷。

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 10 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
			本月數			11,495,438	6,750,000	金額 %
國民教育計畫		本月數				11,495,438	6,750,000	4,745,438 70.30
		累計數				124,519,246	122,469,050	2,050,196 1.67

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 10 月份

40501263-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,631,563	-1,604,746			-250,320	2,776,497	
房屋及建築							
機械及設備	25,026,136	-20,019,061	2,232,337	99,942	-1,777,544	5,361,926	
交通及運輸設備	13,046,908	-12,291,266	283,463	214,024	31,480	856,561	
雜項設備	22,572,096	-13,457,951	966,684	104,623	-1,018,587	8,957,619	
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
資本資產明細表
 中華民國 113 年 10 月份

40501263-5

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	83,676			17,870		65,806	差異係因電腦軟體不 入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 10 月份

40501263-6

- 1.機械及設備：增加數計2,232,337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臺、掃描器1臺、視力檢查器1臺、電腦9部筆電2部、無線網路基地臺3臺、感應投光燈等設備計833,337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、電腦30臺、感應投光燈配合款等設備計1,399,000元。減少數計99,942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99,942元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計283,463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、擴大機2台喇叭4對等283,463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966,684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、除濕機4臺、圖書等設備計398,538元。(3)撥入：中正高中撥入體育訓練用墊5塊3,500元、力行國小撥入圖書8000元教育部補助冷氣機14臺計568,146元。減少數計104,623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104,623元。
- 4.電腦軟體：減少數計17,870元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年10月底止累計攤銷17,870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 10 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	974,000	384,000		1,358,000	836,300	833,337		833,337	99.65	-2,963	-0.35			61.37		
機械及設備	974,000	384,000		1,358,000	836,300	833,337		833,337	99.65	-2,963	-0.35			61.37		
購建中固定資產																
交通及運輸設備	633,000	207,000		840,000	285,000	283,463		283,463	99.46	-1,537	-0.54			33.75		
交通及運輸設備	633,000	207,000		840,000	285,000	283,463		283,463	99.46	-1,537	-0.54			33.75		
購建中固定資產																
雜項設備	1,619,000	132,000		1,751,000	752,000	398,538		398,538	53.00	-353,462	-47.00			22.76		
雜項設備	1,619,000	132,000		1,751,000	752,000	398,538		398,538	53.00	-353,462	-47.00	冷氣33萬2千元已請購尚未核銷。		22.76		
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	1,873,300	1,515,338		1,515,338	80.89	-357,962	-19.11			38.37		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

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 10 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 遷延支出	4,962,000		4,962,000	94,000	3,754,534		3,754,534	3,994.19	3,660,534	3,894.19		75.67			
541 遷延修繕房屋建築支	4,962,000		4,962,000	94,000	3,754,534		3,754,534	3,994.19	3,660,534	3,894.19		75.67			
542 其他遷延支出															
總計	4,986,000		4,986,000	94,000	3,754,534		3,754,534	3,994.19	3,660,534	3,894.19		75.30			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	27,073,838	100.00	負債	7,278,915	26.89
流動資產	8,445,113	31.19	流動負債	5,927,132	21.89
現金	7,688,257	28.40	應付款項	5,920,652	21.87
銀行存款	7,538,257	27.84	應付代收款	5,920,652	21.87
銀行存款-公庫存款	545,334	2.01	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,440,688	20.10	預收款項	6,480	0.02
銀行存款-代繳費款	1,234,609	4.56	預收收入	6,480	0.02
專戶			其他負債	1,351,783	4.99
銀行存款-教育儲蓄 戶	317,626	1.17	什項負債	1,351,783	4.99
零用及週轉金	150,000	0.55	存入保證金	1,351,783	4.99
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	19,794,923	73.11
預付款項	756,856	2.80	淨資產	19,794,923	73.11
預付費用	756,856	2.80	淨資產	19,794,923	73.11
長期貸墊款及準備金	330,804	1.22	累積餘額	25,268,234	93.33
			本期短绌	-6,883,811	-25.43
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	330,804	1.22	淨資產調整數	1,410,500	5.21
其他準備金	330,804	1.22	合計：	27,073,838	
其他準備金-獎助學金	274,038	1.01			
其他準備金-其他	56,766	0.21			
固定資產	17,952,603	66.31			
土地改良物	2,776,497	10.26			
土地改良物	4,631,563	17.11			
累計折舊-土地改良物	-1,855,066	-6.85			
機械及設備	5,361,926	19.80			
機械及設備	27,158,531	100.31			
累計折舊-機械及設備	-21,796,605	-80.51			
交通及運輸設備	856,561	3.16			
交通及運輸設備	13,116,347	48.45			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,259,786	-45.28			
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,957,619	33.09			
雜項設備	23,434,157	86.56			
累計折舊-雜項設備	-14,476,538	-53.47			
無形資產	65,806	0.24			
無形資產	65,806	0.24			
電腦軟體	65,806	0.24			
其他資產	279,512	1.03			
什項資產	279,512	1.03			
存出保證金	7,000	0.03			
暫付及待結轉帳項	272,512	1.01			
代管資產	2,819,691,632	10,414.82			
代管資產-土地改良物	49,799	0.18			
代管資產-土地	2,706,615,000	9,997.16			
代管資產-房屋建築及設備	113,026,833	417.48			
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產 合計：	-2,819,691,632 27,073,838	-10,414.82			
信託代理與保證資產 保證品	1,455,850 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
收入支出表
中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		126,831,133
徵收及依法分配收入	7,539,897	36,818
違規罰款收入		36,818
勞務收入	300	7,200
服務收入	300	7,200
財產收益	561,966	2,855,379
財產孳息收入		2,108,409
廢舊物品售價收入		1,564
財產交易利益	556,646	559,526
其他財產收入	5,320	185,880
政府撥入收入	6,971,000	123,900,268
公庫撥款收入	6,971,000	122,251,763
政府其他撥入收入		1,648,505
其他收入	6,631	31,468
雜項收入	6,631	31,468
支出	14,954,281	133,714,944
人事支出	10,385,061	118,923,316
人事支出	10,385,061	118,923,316
業務支出	1,372,848	7,342,292
業務支出	1,372,848	7,342,292
獎補助支出		22,500
其他獎補捐助		22,500
財產損失	744	4,182
財產交易損失	744	4,182
折舊、折耗及攤銷	326,499	3,447,248
固定資產折舊	324,712	3,429,378
無形資產攤銷	1,787	17,870
其他支出	2,869,129	3,975,406
其他支出	2,869,129	3,975,406

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,414,384	-6,883,811
期初淨資產		25,268,234
解繳公庫		
淨資產調整數		1,410,500
期末淨資產		19,794,923

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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	126,274,487	556,646	126,831,133	收入
徵收及依法分配收入	36,818		36,818	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	2,298,733	556,646	2,855,379	財產收益
政府撥入收入	123,900,268		123,900,268	政府撥入收入
其他收入	31,468		31,468	其他收入
基金用途	131,778,852	1,936,092	133,714,944	支出
用人費用	118,923,316		118,923,316	人事支出
服務費用	4,943,403	2,398,889	7,342,292	業務支出
材料及用品費	721,085	-721,085		
租金、償債、利息及相關手續費	135,559	-135,559		
稅捐及規費(強制費)	99,902	-99,902		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,442,343	-1,442,343		
捐助、補助與獎助	22,500		22,500	獎補助支出
資產短絀		4,182	4,182	財產損失
其他	220,872	3,447,248	3,447,248	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,754,534	3,754,534	3,975,406	其他支出
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	1,515,338	-1,515,338		
本期賸餘(短絀)	-5,504,365	-1,379,446	-6,883,811	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		1,410,500	1,410,500	解繳公庫
期末基金餘額	1,776,514	18,018,409	19,794,923	淨資產調整數 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 113 年 10 月份

40501263-16

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151萬5,338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」494萬3,403元與會計科目「業務支出」734萬2,292元間之調整數239萬8,889元，係「材料及用品費」72萬1,085元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬5,559元、「稅捐及規費(強制費)」9萬9,902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)144萬2,343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」344萬7,248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」4,182元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」22萬872元與會計科目「其他支出」397萬5,406元間之調整數375萬4,534元，係「遞延支出」375萬4,534元。
2. 會計科目「淨資產調整數」141萬500元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。