

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 12 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 12 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 12 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	15,100,297	15,312,250	-211,953	-1.38	150,691,637	144,112,000	6,579,637	4.57
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	3,000	-2,700	-90.00	8,100	9,000	-900	-10.00
服務收入	9,000	300	3,000	-2,700	-90.00	8,100	9,000	-900	-10.00
財產收入	1,779,000	14,704	37,000	-22,296	-60.26	2,313,437	1,779,000	534,437	30.04
財產處分收入	10,000	14,704	5,000	9,704	194.08	19,148	10,000	9,148	91.48
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	0	32,000	-32,000	-100.00	185,880	192,000	-6,120	-3.19
政府撥入收入	141,942,000	15,084,841	14,936,250	148,591	0.99	148,300,999	141,942,000	6,358,999	4.48
公庫撥款收入	141,942,000	14,936,250	14,936,250	0		146,249,013	141,942,000	4,307,013	3.03
政府其他撥入收入		148,591	0	148,591		2,051,986	0	2,051,986	
其他收入	372,000	452	336,000	-335,548	-99.87	32,283	372,000	-339,717	-91.32
雜項收入	372,000	452	336,000	-335,548	-99.87	32,283	372,000	-339,717	-91.32
基金用途	146,871,000	11,303,055	15,312,250	-4,009,195	-26.18	152,528,597	146,871,000	5,657,597	3.85
國民教育計畫	135,462,000	5,141,269	7,606,950	-2,465,681	-32.41	139,512,901	135,462,000	4,050,901	2.99
一般行政管理計畫	3,197,000	540,008	773,600	-233,592	-30.20	2,755,196	3,197,000	-441,804	-13.82
建築及設備計畫	8,212,000	5,621,778	6,931,700	-1,309,922	-18.90	10,260,500	8,212,000	2,048,500	24.95
購建固定資產	8,188,000	5,621,778	6,907,700	-1,285,922	-18.62	10,260,500	8,188,000	2,072,500	25.31
其他	24,000		24,000	-24,000	-100.00		24,000	-24,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-2,759,000	3,797,242		3,797,242		-1,836,960	-2,759,000	922,040	-33.42
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					5,443,919	1,814,000	3,629,919	200.11

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學
基金來源、用途及餘紓表
 中華民國 113 年 12 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：財產報廢處分收入較預期超收。三、權利金收入：權利金收入較預期超收。

四、公庫撥款收入：教育局補助：4,307,013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。(三)用人費用不數
數3,439,000元。

五、政府其他撥入收入：教育部補助：2,051,986元。

(一)RA2351 112學年度教育優先區計畫經費75704元。(二)RA2254 112學年度學習扶助計畫開班計畫95,028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)RA3502-113學年度辦理藝術才能(含資賦優異)班計畫經費8,000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)RA3524 113學年度 藝術才能專長領域輔導團輔導員34,398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41,958元。(二十一)RA3204 113年度國中生涯發展教
育15,381元。(二十二)RA3254-113學年度學習扶助計畫開班計畫94,176元。(二十三)RA3260-113學年度活化教學與多元學習計畫32,500元。(二十四)RA3A63數位內容
及教學軟體83,544元。(二十五)RA3253-113學年度本土語及手語開課經費42,428元。(二十六)RA3348-113學年度第1期召集人兼職22,500元。(二十七)RA3348-113學年
度輔導員及秘書減課鐘點費16,632元。(二十八)RA3944-教育部補助學校協助學務輔導工作教師減授課節數9,525元。(二十九)RA3364-113-1學校用書經
費4,465元。(三十)RA3784-113年提供多元生理用品推動方案9,600元。(三十一)113-1無力繳交代收代辦保險費6,000元。(三十二)RA3359直播共學-閩客語協同人員鐘
點費5,670元。(三十三)RA3378直播共學-原住民語協同人員鐘點費8,316元。(三十四)RA3746-113年國民中小學充實健康中心設備26,600元。

六、雜項收入：32,283元較預期減少。

(一)數位學生證補卡費收入 5,876元、損壞玻璃賠償收入400元、以前年度結餘款繳庫8,930元、到離校簡訊服務費10,785元、工程廢料6,292元。

七、一般行政管理計畫：依業務需要核實支出。

八、建築及設備計畫：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764,767元(含動支其他準備金19354元)、動支其他準備金辦理消防設備改善工程委託技術服務費114,669元、標餘款129,807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 113 年 12 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			5,141,269	7,606,950	金額 %
國民教育計畫		本月數				5,141,269	7,606,950	-2,465,681 -32.41
		累計數				139,512,901	135,462,000	4,050,901 2.99

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 12 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			-300,405	2,726,412	
房屋及建築							
機械及設備	25,026,136	-20,019,061	3,241,100	99,942	-2,151,238	5,996,995	
交通及運輸設備	13,046,908	-12,291,266	829,387	214,024	-19,104	1,351,901	
雜項設備	22,572,096	-13,457,951	2,273,901	206,123	-1,170,251	10,011,672	
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 12 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			21,444		62,232	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 12 月份

40501263-6

- 1.機械及設備：增加數計3,241,100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、電源供應器5個、電流電壓錶1臺、自動切換開關1臺等設備計1,402,330元。(3)撥入：電流電壓錶數位電錶電腦顯示幕等25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1,838,770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829,387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3台喇叭4對、廣播控制機1臺、收錄音機1臺等829,387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2,273,901元，變動原因為：(1)增置：高壓清洗機專用洗地盤1臺、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、消防水帶箱22個、邦浦消防機2臺、櫥櫃1個、冷氣4台及圖書等設備計1,571,365元。(3)撥入：中正高中撥入體育訓練用墊5塊3,500元、民族實中撥入射箭發泡主靶墊93,400元、力行國小撥入圖書8000元教育部補助冷氣機14臺556,646元、圖書19,990元計681,536元。(4)受贈：長桌1張21,000元。減少數計206,123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206,123元。
- 4.電腦軟體：減少數計21,444元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月底止累計攤銷21,444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 12 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	91,900	1,449,900	1,449,900	1,402,330		1,402,330	96.72	-47,570	-3.28			96.72		
機械及設備	974,000	384,000	91,900	1,449,900	1,449,900	1,402,330		1,402,330	96.72	-47,570	-3.28			96.72		
購建中固定資產																
交通及運輸設備	633,000	207,000		840,000	840,000	829,387		829,387	98.74	-10,613	-1.26			98.74		
交通及運輸設備	633,000	207,000		840,000	840,000	829,387		829,387	98.74	-10,613	-1.26			98.74		
購建中固定資產																
雜項設備	1,619,000	132,000	-91,900	1,659,100	1,659,100	1,571,365		1,571,365	94.71	-87,735	-5.29			94.71		
雜項設備	1,619,000	132,000	-91,900	1,659,100	1,659,100	1,571,365		1,571,365	94.71	-87,735	-5.29			94.71		
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	3,949,000	3,803,082		3,803,082	96.30	-145,918	-3.70			96.30		

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 12 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	24,000				-24,000	-100.00								
521 購置電腦軟體	24,000		24,000	24,000				-24,000	-100.00	購置一萬元以下軟體移列經常門。							
522 購置權利																	
54 遞延支出	4,962,000		4,962,000	4,962,000	6,457,418		6,457,418	130.14	1,495,418	30.14			130.14				
541 遞延修繕房屋建築支	4,962,000		4,962,000	4,962,000	6,457,418		6,457,418	130.14	1,495,418	30.14	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764,767元。		130.14				
542 其他遞延支出																	
總計	4,986,000		4,986,000	4,986,000	6,457,418		6,457,418	129.51	1,471,418	29.51			129.51				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	31,798,186	100.00	負債	6,205,055	19.51
流動資產	11,124,587	34.98	流動負債	5,029,197	15.82
現金	11,055,789	34.77	應付款項	5,022,717	15.80
銀行存款	11,055,789	34.77	應付代收款	3,771,819	11.86
銀行存款-公庫存款	6,554,228	20.61	應付費用	1,250,898	3.93
銀行存款-保管款	3,967,460	12.48	預收款項	6,480	0.02
銀行存款-代繳費款	933	0.00	預收收入	6,480	0.02
專戶			其他負債	1,175,858	3.70
銀行存款-教育儲蓄 戶	533,168	1.68	什項負債	1,175,858	3.70
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	812,111	2.55
應收款項	68,798	0.22	暫收及待結轉帳項	363,747	1.14
其他應收款	68,798	0.22	淨資產	25,593,131	80.49
預付款項	0	0.00	淨資產	25,593,131	80.49
預付費用	0	0.00	淨資產	25,593,131	80.49
長期貸墊款及準備金	442,018	1.39	累積餘額	25,268,234	79.46
			本期短绌	-2,195,409	-6.90
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

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1,000,000元，係定存單：

(一)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)。

(二)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、經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

四、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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	442,018	1.39	淨資產調整數	2,520,306	7.93
其他準備金	442,018	1.39	合計：	31,798,186	
其他準備金-獎助學金	274,038	0.86			
其他準備金-其他	167,980	0.53			
固定資產	20,086,980	63.17			
土地改良物	2,726,412	8.57			
土地改良物	4,631,563	14.57			
累計折舊-土地改良物	-1,905,151	-5.99			
機械及設備	5,996,995	18.86			
機械及設備	28,167,294	88.58			
累計折舊-機械及設備	-22,170,299	-69.72			
交通及運輸設備	1,351,901	4.25			
交通及運輸設備	13,662,271	42.97			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,310,370	-38.71			
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

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1,000,000元，係定存單：

(一)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)。

(二)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、經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

四、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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,011,672	31.49			
雜項設備	24,639,874	77.49			
累計折舊-雜項設備	-14,628,202	-46.00			
無形資產	62,232	0.20			
無形資產	62,232	0.20			
電腦軟體	62,232	0.20			
其他資產	82,369	0.26			
什項資產	82,369	0.26			
存出保證金	7,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	75,369	0.24			
代管資產	2,819,103,350	8,865.61			
代管資產-土地改良物	49,799	0.16			
代管資產-土地	2,706,615,000	8,511.85			
代管資產-房屋建築及設備	112,438,551	353.60			
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

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1,000,000元，係定存單：

(一)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)。

(二)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、經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

四、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12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：	-2,819,103,350 31,798,186	-8,865.61			
信託代理與保證資產 保證品	1,000,000 1,000,000		信託代理與保證負債 應付保證品	1,000,000 1,000,000	
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1,000,000元，係定存單： (一)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)。 (二)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、經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。 四、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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	15,121,297	150,712,637
違規罰款收入		36,818
勞務收入		36,818
服務收入	300	8,100
財產收益	300	8,100
財產孳息收入	14,704	2,313,437
廢舊物品售價收入		2,108,409
財產交易利益	5,544	7,108
其他財產收入	9,160	12,040
政府撥入收入		185,880
公庫撥款收入	15,084,841	148,300,999
政府其他撥入收入	14,936,250	146,249,013
其他收入	148,591	2,051,986
受贈收入	21,452	53,283
雜項收入	21,000	21,000
	452	32,283
支出	11,370,316	152,908,046
人事支出	2,854,191	130,768,257
人事支出	2,854,191	130,768,257
業務支出	2,683,352	11,086,548
業務支出	2,683,352	11,086,548
獎補助支出		32,500
其他獎補捐助		32,500
財產損失	1,015	5,197
財產交易損失	1,015	5,197
折舊、折耗及攤銷	364,980	4,177,334
固定資產折舊	363,193	4,155,890
無形資產攤銷	1,787	21,444
其他支出	5,466,778	6,838,210
其他支出	5,466,778	6,838,210

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,750,981	-2,195,409
期初淨資產		25,268,234
解繳公庫		
淨資產調整數	113,390	2,520,306
期末淨資產		25,593,131

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 12 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	150,691,637	21,000	150,712,637	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	8,100		8,100	勞務收入
財產收入	2,313,437		2,313,437	財產收益
政府撥入收入	148,300,999		148,300,999	政府撥入收入
其他收入	32,283	21,000	53,283	其他收入
基金用途	152,528,597	379,449	152,908,046	支出
用人費用	130,768,257		130,768,257	人事支出
服務費用	7,723,091	3,363,457	11,086,548	業務支出
材料及用品費	1,394,150	-1,394,150		
租金、償債、利息及相關手續費	200,082	-200,082		
稅捐及規費(強制費)	169,069	-169,069		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,600,156	-1,600,156		
捐助、補助與獎助	32,500		32,500	獎補助支出
資產短絀		5,197	5,197	財產損失
其他	380,792	4,177,334	4,177,334	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	6,457,418	6,457,418	6,838,210	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	3,803,082	-3,803,082		
本期賸餘(短絀)	-1,836,960	-358,449	-2,195,409	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		2,520,306	2,520,306	解繳公庫
期末基金餘額	5,443,919	20,149,212	25,593,131	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 12 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380萬3,082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」772萬3,091元與會計科目「業務支出」1,108萬6,548元間之調整數336萬3,457元，係「材料及用品費」139萬4,150元、「租金、償債、利息及相關手續費」20萬82元、「稅捐及規費(強制費)」16萬9,069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)160萬156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「其他收入」其中2萬1,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」417萬7,334元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」5,197元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」38萬792元與會計科目「其他支出」683萬8,210元間之調整數645萬7,418元，係「遞延支出」645萬7,418元。
2. 會計科目「淨資產調整數」252萬306元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。