

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 114 年 6 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 114 年 6 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 4-5 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 6-7 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 114 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>數 | 本<br>月<br>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      | 141,281,000                          | 11,052,027  | 11,051,000 | 1,027    | 0.01    | 85,644,661  | 84,278,000 | 1,366,661  | 1.62    |
| 徵收及依法分配收入 | 10,000                               |             | 3,000      | -3,000   | -100.00 |             | 3,000      | -3,000     | -100.00 |
| 違規罰款收入    | 10,000                               | 0           | 3,000      | -3,000   | -100.00 | 0           | 3,000      | -3,000     | -100.00 |
| 勞務收入      | 9,000                                |             | 1,000      | -1,000   | -100.00 | 1,200       | 2,000      | -800       | -40.00  |
| 服務收入      | 9,000                                | 0           | 1,000      | -1,000   | -100.00 | 1,200       | 2,000      | -800       | -40.00  |
| 財產收入      | 1,500,000                            |             |            |          |         | 1,533,694   | 1,202,000  | 331,694    | 27.60   |
| 財產處分收入    | 10,000                               | 0           | 0          | 0        |         | 3,953       | 2,000      | 1,953      | 97.65   |
| 租金收入      | 330,000                              | 0           | 0          | 0        |         | 332,083     | 330,000    | 2,083      | 0.63    |
| 權利金收入     | 1,160,000                            | 0           | 0          | 0        |         | 1,197,658   | 870,000    | 327,658    | 37.66   |
| 政府撥入收入    | 139,041,000                          | 11,014,254  | 11,010,000 | 4,254    | 0.04    | 83,961,996  | 82,936,000 | 1,025,996  | 1.24    |
| 公庫撥款收入    | 139,041,000                          | 11,010,000  | 11,010,000 | 0        |         | 82,936,000  | 82,936,000 | 0          |         |
| 政府其他撥入收入  |                                      | 4,254       | 0          | 4,254    |         | 1,025,996   | 0          | 1,025,996  |         |
| 規費收入      | 192,000                              | 37,660      | 35,000     | 2,660    | 7.60    | 141,210     | 125,000    | 16,210     | 12.97   |
| 使用規費收入    | 192,000                              | 37,660      | 35,000     | 2,660    | 7.60    | 141,210     | 125,000    | 16,210     | 12.97   |
| 其他收入      | 529,000                              | 113         | 2,000      | -1,887   | -94.35  | 6,561       | 10,000     | -3,439     | -34.39  |
| 雜項收入      | 529,000                              | 113         | 2,000      | -1,887   | -94.35  | 6,561       | 10,000     | -3,439     | -34.39  |
| 基金用途      | 144,183,000                          | 11,529,898  | 11,051,000 | 478,898  | 4.33    | 79,207,716  | 87,180,000 | -7,972,284 | -9.14   |
| 國民教育計畫    | 139,954,000                          | 10,913,432  | 10,775,000 | 138,432  | 1.28    | 77,491,348  | 85,088,000 | -7,596,652 | -8.93   |
| 一般行政管理計畫  | 3,309,000                            | 174,197     | 276,000    | -101,803 | -36.89  | 1,093,249   | 1,407,000  | -313,751   | -22.30  |
| 建築及設備計畫   | 920,000                              | 442,269     |            | 442,269  |         | 623,119     | 685,000    | -61,881    | -9.03   |
| 購建固定資產    | 890,000                              | 442,269     |            | 442,269  |         | 623,119     | 669,000    | -45,881    | -6.86   |
| 其他        | 30,000                               |             |            |          |         |             | 16,000     | -16,000    | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀)  | -2,902,000                           | -477,871    |            | -477,871 |         | 6,436,945   | -2,902,000 | 9,338,945  | -321.81 |
| 期初基金餘額    | 4,522,000                            |             |            |          |         | 5,443,919   | 4,522,000  | 921,919    | 20.39   |
| 解繳公庫      |                                      |             |            |          |         |             |            |            |         |
| 期末基金餘額    | 1,620,000                            |             |            |          |         | 11,880,864  | 1,620,000  | 10,260,864 | 633.39  |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 月份

- 一、違規罰款收入：期程較預期延後。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入期程較預期延後。
- 三、財產處分收入：財產報廢處分收入期程較預期提早。
- 四、權利金收入：權利金收入期程較預期提早。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助：1,025,996元。
  - (一)RA3253 113學年度本土語及手語開課經費4,622元。
  - (二)RA3344 113學年度本土整體推動及教師與學生多元相關活動計畫508,970元。
  - (三)RA3502 113學年度辦理藝術才能(含資賦優異)班計畫經費134,307元。
  - (四)RA3351 113學年度教育優先區計畫經費33,706元。
  - (五)RA3A63 113推動教位學習精進方案代理代課費7,911元。
  - (六)RA3204 113年度國中生涯發展教育23,669元。
  - (七)RA3285中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性) 30,000元。
  - (八)RA3359 113學年度本土語(閩客)直播共學協同人員鐘點費19,692元。
  - (九)RA3378 113學年度原住民族語協同人員經費200,149元。
  - (十)RA3348 113學年度第2期召集人兼職31,500元。
  - (十一)RA3348 113學年度第2期兼任輔導員及秘書減課鐘點費27,216元。
  - (十二)RA4311-113-2學校用書經費4,254元。
- 六、使用規費收入：場地租借收入期程較預期提早。
- 七、雜項收入：6,561元期程較預期短收。
  - (一)數位學生證補卡費收入1,017元、到離校簡訊服務費5,544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：
  - 1. 擴音機2萬8,000元、體操墊19萬2,000元及圖書2萬3,000元共24萬3,000元已分配尚未請購；汰換平板電腦、網路及資訊周邊及筆記型電腦20萬元期程較預計提早。
  - 2. 電腦教學軟體費1萬6,000元購置1萬元以下移列經常門。

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 114 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 10,913,432 | 10,775,000 | 138,432    | 1.28  |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 77,491,348 | 85,088,000 | -7,596,652 | -8.93 |

## 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 114 年 6 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|---------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                            | 增加數       | 減少數     |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 71,163,234    | -51,014,022                | 1,560,691 | 218,920 | -1,979,787                   | 19,511,196 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |         |                              |            |    |
| 土地         |               |                            |           |         |                              |            |    |
| 土地改良物      | 4,631,563     | -1,905,151                 |           |         | -134,904                     | 2,591,508  |    |
| 房屋及建築      |               |                            |           |         |                              |            |    |
| 機械及設備      | 28,167,294    | -22,170,299                | 588,350   | 118,500 | -980,701                     | 5,486,144  |    |
| 交通及運輸設備    | 13,662,271    | -12,310,370                | 904,321   | 23,000  | -184,682                     | 2,048,540  |    |
| 雜項設備       | 24,639,874    | -14,628,202                | 68,020    | 65,821  | -679,500                     | 9,334,371  |    |
| 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：1.機械及設備：增加數計588,350元，變動原因為：(1)增置：紫外線滅菌機1組、教學評量機1台電腦9部、平板電腦 8部等計573,519元。(3)撥入：不斷電1台計14,831元。減少數計118,500元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢報廢讀卡機投影機等設備計118,500元。

2.交通及運輸設備：增加數計904,321元，變動原因為：(4)受贈：龍山寺捐贈汽車1輛計801,000元。(3)撥入：電話系統1套計103,321元。減少數計23,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電話系統等設備計23,000元。

3.雜項設備：增加數計68,020元，變動原因為：(1)增置：不鏽鋼物料架1組、水槽櫥櫃1座等計49,600元。(3)撥入：電話機櫃18,420元。減少數計65,821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65,821元。

4.電腦軟體：減少數計11,599元，變動原因為：(5)報廢：年度處分已無使用及已更新版本之軟體877元。(11)無形資產攤銷：截至114年6月底止累計攤銷10,722元。

## 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 114 年 6 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                              | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註                    |
|----------------------------------|---------------|----------------------------|---------|--------|------------------------------|--------|-----------------------|
|                                  |               |                            | 增加數     | 減少數    |                              |        |                       |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>發展中之無形資產<br>其他 | 62,232        |                            |         | 11,599 |                              | 50,633 | 差異係因電腦軟體不<br>入財產管理系統。 |

註： 1.機械及設備：增加數計588,350元，變動原因為：(1)增置：紫外線滅菌機1組、教學評量機1台電腦9部、平板電腦 8部等計573,519元。(3)撥入：不斷電1台計14,831元。減少數計118,500元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢報廢讀卡機投影機等設備計118,500元。

2.交通及運輸設備：增加數計904,321元，變動原因為：(4)受贈：龍山寺捐贈汽車1輛計801,000元。(3)撥入：電話系統1套計103,321元。減少數計23,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電話系統等設備計23,000元。

3.雜項設備：增加數計68,020元，變動原因為：(1)增置：不鏽鋼物料架1組、水槽櫥櫃1座等計49,600元。(3)撥入：電話機櫃18,420元。減少數計65,821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65,821元。

4.電腦軟體：減少數計11,599元，變動原因為：(5)報廢：年度處分已無使用及已更新版本之軟體877元。(11)無形資產攤銷：截至114年6月底止累計攤銷10,722元。

40501263-6

[illegible]



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 114 年 6 月份

40501263-7

單位：新臺幣元

| 科目名稱                | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |         |       | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|---------|-------|-------------|----------|--------------------------|
|                     | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減    |       |             |          |                          |
|                     |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數     | 應付<br>未付數 | 合計      | %     | 金額      | %     |             |          |                          |
| 建築及設備計畫<br>其他<br>總計 |                 | 890,000          | 842,000         |     | 1,732,000 | 669,000         | 623,119 |           | 623,119 | 93.14 | -45,881 | -6.86 |             |          | 35.98                    |

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 114 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱          | 本年度可用預算數     |             |           | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執行情形       |              |                   |      |         |         | 差異或落<br>後原因                          | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------------|--------------|-------------|-----------|--------------------|------------|--------------|-------------------|------|---------|---------|--------------------------------------|----------|--------------------------|
|               | 本年度法定<br>預算數 | 以前年度<br>保留數 | 合計<br>(1) |                    | 累計執行數      |              |                   |      | 比較增減    |         |                                      |          |                          |
|               |              |             |           |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %    | 金額      | %       |                                      |          |                          |
| 52 購置無形資產     | 30,000       |             | 30,000    | 16,000             |            |              |                   |      | -16,000 | -100.00 | 電腦教學軟體費1萬6,000元<br>購置1萬元以下移列經常<br>門。 |          |                          |
| 521 購置電腦軟體    | 30,000       |             | 30,000    | 16,000             |            |              |                   |      | -16,000 | -100.00 |                                      |          |                          |
| 522 購置權利      |              |             |           |                    |            |              |                   |      |         |         |                                      |          |                          |
| 54 遞延支出       |              |             |           |                    |            |              |                   |      |         |         |                                      |          |                          |
| 541 遞延修繕房屋建築支 |              |             |           |                    |            |              |                   |      |         |         |                                      |          |                          |
| 542 其他遞延支出    |              |             |           |                    |            |              |                   |      |         |         |                                      |          |                          |
| 總計            | 30,000       |             | 30,000    | 16,000             |            |              |                   | 0.00 | -16,000 | -100.00 |                                      |          |                          |

## 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114年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         | %      | 科目       | 金額         | %     |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產       | 37,485,331 | 100.00 | 負 債      | 6,093,271  | 16.26 |
| 流動資產      | 16,080,853 | 42.90  | 流動負債     | 4,961,677  | 13.24 |
| 現金        | 12,953,621 | 34.56  | 應付款項     | 4,961,677  | 13.24 |
| 銀行存款      | 12,803,621 | 34.16  | 應付代收款    | 4,961,677  | 13.24 |
| 銀行存款-公庫存款 | 8,166,999  | 21.79  | 應付費用     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 3,292,732  | 8.78   | 預收款項     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,070,906  | 2.86   | 預收收入     | 0          | 0.00  |
| 專戶        |            |        | 其他負債     | 1,131,594  | 3.02  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 272,984    | 0.73   | 什項負債     | 1,131,594  | 3.02  |
| 戶         |            |        | 存入保證金    | 1,126,155  | 3.00  |
| 零用及週轉金    | 150,000    | 0.40   | 暫收及待結轉帳項 | 5,439      | 0.01  |
| 應收款項      | 68,550     | 0.18   | 淨資產      | 31,392,060 | 83.74 |
| 其他應收款     | 68,550     | 0.18   | 淨資產      | 31,392,060 | 83.74 |
| 預付款項      | 3,058,682  | 8.16   | 淨資產      | 31,392,060 | 83.74 |
| 預付費用      | 3,058,682  | 8.16   | 累積餘額     | 25,593,131 | 68.28 |
| 長期貸墊款及準備金 | 442,018    | 1.18   | 本期騰餘     | 5,662,357  | 15.11 |

信託代理與保證資產 1,000,000

保證品 1,000,000

信託代理與保證負債

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114年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %      | 科目        | 金額         | %    |
|--------------|-------------|--------|-----------|------------|------|
| 準備金          | 442,018     | 1.18   | 淨資產調整數    | 136,572    | 0.36 |
| 其他準備金        | 442,018     | 1.18   | 合計：       | 37,485,331 |      |
| 其他準備金-獎助學金   | 274,038     | 0.73   |           |            |      |
| 其他準備金-其他     | 167,980     | 0.45   |           |            |      |
| 固定資產         | 19,460,563  | 51.92  |           |            |      |
| 土地改良物        | 2,591,508   | 6.91   |           |            |      |
| 土地改良物        | 4,631,563   | 12.36  |           |            |      |
| 累計折舊-土地改良物   | -2,040,055  | -5.44  |           |            |      |
| 機械及設備        | 5,486,144   | 14.64  |           |            |      |
| 機械及設備        | 28,637,144  | 76.40  |           |            |      |
| 累計折舊-機械及設備   | -23,151,000 | -61.76 |           |            |      |
| 交通及運輸設備      | 2,048,540   | 5.46   |           |            |      |
| 交通及運輸設備      | 14,543,592  | 38.80  |           |            |      |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -12,495,052 | -33.33 |           |            |      |
| 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114年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %        | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|----------|----|----|---|
| 雜項設備         | 9,334,371     | 24.90    |    |    |   |
| 雜項設備         | 24,642,073    | 65.74    |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -15,307,702   | -40.84   |    |    |   |
| 無形資產         | 50,633        | 0.14     |    |    |   |
| 無形資產         | 50,633        | 0.14     |    |    |   |
| 電腦軟體         | 50,633        | 0.14     |    |    |   |
| 其他資產         | 1,451,264     | 3.87     |    |    |   |
| 什項資產         | 1,451,264     | 3.87     |    |    |   |
| 存出保證金        | 7,000         | 0.02     |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 1,444,264     | 3.85     |    |    |   |
| 代管資產         | 2,999,993,504 | 8,003.11 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 49,799        | 0.13     |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 2,889,270,000 | 7,707.74 |    |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 110,673,705   | 295.25   |    |    |   |

|           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 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。

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目     | 金額             | %         | 科目 | 金額 | % |
|--------|----------------|-----------|----|----|---|
| 應付代管資產 | -2,999,993,504 | -8,003.11 |    |    |   |
| 合計：    | 37,485,331     |           |    |    |   |

---

1, 000, 000

1, 000, 000

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114年6月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       | 11,052,027 | 86,445,661 |
| 勞務收入     |            | 1,200      |
| 服務收入     |            | 1,200      |
| 財產收益     |            | 1,533,694  |
| 財產孳息收入   |            | 1,529,741  |
| 財產交易利益   |            | 3,953      |
| 政府撥入收入   | 11,014,254 | 83,961,996 |
| 公庫撥款收入   | 11,010,000 | 82,936,000 |
| 政府其他撥入收入 | 4,254      | 1,025,996  |
| 規費收入     | 37,660     | 141,210    |
| 使用規費收入   | 37,660     | 141,210    |
| 其他收入     | 113        | 807,561    |
| 受贈收入     |            | 801,000    |
| 雜項收入     | 113        | 6,561      |
| 支出       | 11,456,017 | 80,783,304 |
| 人事支出     | 10,001,303 | 74,142,434 |
| 人事支出     | 10,001,303 | 74,142,434 |
| 業務支出     | 1,083,411  | 4,008,462  |
| 業務支出     | 1,083,411  | 4,008,462  |
| 獎補助支出    |            | 14,000     |
| 其他獎補助    |            | 14,000     |
| 財產損失     | 2,073      | 2,950      |
| 財產交易損失   | 2,073      | 2,950      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 366,315    | 2,195,757  |
| 固定資產折舊   | 364,528    | 2,185,035  |
| 無形資產攤銷   | 1,787      | 10,722     |
| 其他支出     | 2,915      | 419,701    |
| 其他支出     | 2,915      | 419,701    |

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114年6月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額       |            |
|----------|----------|------------|
|          | 本月數      | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | -403,990 | 5,662,357  |
| 期初淨資產    |          | 25,593,131 |
| 解繳公庫     |          |            |
| 淨資產調整數   | 136,572  | 136,572    |
| 期末淨資產    |          | 31,392,060 |

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 114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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                             | 85,644,661 | 801,000    | 86,445,661 | 收入       |
| 勞務收入                             | 1,200      |            | 1,200      | 勞務收入     |
| 財產收入                             | 1,533,694  |            | 1,533,694  | 財產收益     |
| 政府撥入收入                           | 83,961,996 |            | 83,961,996 | 政府撥入收入   |
| 規費收入                             | 141,210    |            | 141,210    | 規費收入     |
| 其他收入                             | 6,561      | 801,000    | 807,561    | 其他收入     |
| 基金用途                             | 79,207,716 | 1,575,588  | 80,783,304 | 支出       |
| 用人費用                             | 74,142,434 |            | 74,142,434 | 人事支出     |
| 服務費用                             | 2,663,182  | 1,345,280  | 4,008,462  | 業務支出     |
| 材料及用品費                           | 372,604    | -372,604   |            |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 80,864     | -80,864    |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 891,812    | -891,812   |            |          |
| 捐助、補助與獎助                         | 14,000     |            | 14,000     | 獎補助支出    |
| 資產短絀                             |            | 2,950      | 2,950      | 財產損失     |
|                                  |            | 2,195,757  | 2,195,757  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                               | 419,701    |            | 419,701    | 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 | 623,119    | -623,119   |            |          |
| 本期賸餘(短絀)                         | 6,436,945  | -774,588   | 5,662,357  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                           | 5,443,919  | 20,149,212 | 25,593,131 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                             |            | 136,572    | 136,572    | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                           | 11,880,864 | 19,511,196 | 31,392,060 | 淨資產調整數   |
|                                  |            |            |            | 期末淨資產    |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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62萬3,119元，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」266萬3,182元與會計科目「業務支出」400萬8,462元間之調整數134萬5,280元，係「材料及用品費」37萬2,604元、租金、償債、利息及相關手續費8萬864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)89萬1,812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80萬1,000元係以來源為係指非政府機關(構)贈與固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」183萬1,229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」877元，係處分已無使用及已更新版本之軟體877元。

四、其他

會計科目「淨資產調整數」13萬6,572元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。