

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

會計室
主任
彭美玲

機關長官 白玉鈴

臺北市立雙園國民中學
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 4-5	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 6 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	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
違規罰款收入	10,000	0	3,000	-3,000	-100.00	0		3,000	-3,000
勞務收入	9,000		1,000	-1,000	-100.00	1,200		2,000	-800
服務收入	9,000	0	1,000	-1,000	-100.00	1,200		2,000	-800
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(短純)	-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、用途及餘紲表

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 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				10,913,432	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
資本資產明細表
中華民國 114 年 6 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	-1,905,151			-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
資本資產明細表
 中華民國 114 年 6 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	62,232			11,599		50,633	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： 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
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

40501263-6

單位：新臺幣元

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

40501263-7

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

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 其他 總 計		890,000	842,000		1,732,000	669,000	623,119		623,119	93.14	-45,881	-6.86		35.98		

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 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	30,000		30,000	16,000					-16,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	16,000					-16,000	-100.00	電腦教學軟體費1萬6,000元 購置1萬元以下移列經常門。		
522 購置權利													
54 遲延支出													
541 遲延修繕房屋建築支													
542 其他遯延支出													
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 戶	272,984	0.73	什項負債	1,131,594	3.02
零用及週轉金	150,000	0.40	存入保證金	1,126,155	3.00
應收款項	68,550	0.18	暫收及待結轉帳項	5,439	0.01
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	淨資產	31,392,060	83.74
長期貸墊款及準備金	442,018	1.18	累積餘額	25,593,131	68.28
			本期賸餘	5,662,357	15.11
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	%
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。

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	%
應付代管資產 合計：	-2,999,993,504 37,485,331	-8,003.11			
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114年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	11,052,027	86,445,661
服務收入		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		80,783,304
人事支出	11,456,017	74,142,434
人事支出	10,001,303	74,142,434
業務支出	10,001,303	4,008,462
業務支出	1,083,411	4,008,462
獎補助支出	1,083,411	14,000
其他獎補捐助		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（短绌）	-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。

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		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

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 114 年 6 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：

- 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。
- 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。
- 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。