

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 11 月份

主辦會計人員

張君聖



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 11 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 1-3 頁   |
| 貳、附屬表                                |           |
| 一、主要業務計畫執行明細表.....                   | 第 4 頁     |
| 二、資本資產明細表.....                       | 第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁 |
| 二、收入支出表.....                         | 第 15-16 頁 |
| 丙、參考表                                |           |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 17-18 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 19 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 11 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本 年 度<br>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        | 7,282,934  | 6,622,000 | 660,934    | 9.98   | 148,712,259           | 138,175,000 | 10,537,259 | 7.63    |
| 徵收及依法分配收入 | 10,000             |            |           |            |        | 35,672                | 6,000       | 29,672     | 494.53  |
| 違規罰款收入    | 10,000             | 0          | 0         | 0          |        | 35,672                | 6,000       | 29,672     | 494.53  |
| 勞務收入      | 9,000              |            |           |            |        | 2,400                 | 5,000       | -2,600     | -52.00  |
| 服務收入      | 9,000              | 0          | 0         | 0          |        | 2,400                 | 5,000       | -2,600     | -52.00  |
| 財產收入      | 1,500,000          |            |           |            |        | 2,082,223             | 1,495,000   | 587,223    | 39.28   |
| 財產處分收入    | 10,000             | 0          | 0         | 0          |        | 3,953                 | 5,000       | -1,047     | -20.94  |
| 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          |        | 1,746,187             | 1,160,000   | 586,187    | 50.53   |
| 政府撥入收入    | 139,041,000        | 7,277,395  | 6,622,000 | 655,395    | 9.90   | 146,336,057           | 136,461,000 | 9,875,057  | 7.24    |
| 公庫撥款收入    | 139,041,000        | 6,622,000  | 6,622,000 | 0          |        | 144,055,953           | 136,461,000 | 7,594,953  | 5.57    |
| 政府其他撥入收入  |                    | 655,395    | 0         | 655,395    |        | 2,280,104             | 0           | 2,280,104  |         |
| 規費收入      | 192,000            | 5,200      |           | 5,200      |        | 242,470               | 170,000     | 72,470     | 42.63   |
| 使用規費收入    | 192,000            | 5,200      | 0         | 5,200      |        | 242,470               | 170,000     | 72,470     | 42.63   |
| 其他收入      | 529,000            | 339        |           | 339        |        | 13,437                | 38,000      | -24,563    | -64.64  |
| 雜項收入      | 529,000            | 339        | 0         | 339        |        | 13,437                | 38,000      | -24,563    | -64.64  |
| 基金用途      | 144,183,000        | 12,987,571 | 6,622,000 | 6,365,571  | 96.13  | 148,178,483           | 141,077,000 | 7,101,483  | 5.03    |
| 國民教育計畫    | 139,954,000        | 12,568,160 | 6,330,000 | 6,238,160  | 98.55  | 140,674,736           | 137,425,000 | 3,249,736  | 2.36    |
| 一般行政管理計畫  | 3,309,000          | 317,712    | 276,000   | 41,712     | 15.11  | 2,396,671             | 2,737,000   | -340,329   | -12.43  |
| 建築及設備計畫   | 920,000            | 101,699    | 16,000    | 85,699     | 535.62 | 5,107,076             | 915,000     | 4,192,076  | 458.15  |
| 購建固定資產    | 890,000            | 101,699    | 16,000    | 85,699     | 535.62 | 5,107,076             | 885,000     | 4,222,076  | 477.07  |
| 其他        | 30,000             |            |           |            |        | 30,000                |             | -30,000    | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀)  | -2,902,000         | -5,704,637 |           | -5,704,637 |        | 533,776               | -2,902,000  | 3,435,776  | -118.39 |
| 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          |            |           |            |        | 5,977,695             | 1,620,000   | 4,357,695  | 268.99  |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

- 一、違規罰款收入：違規罰款收入期程較預期增加。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入較預期減少。
- 三、財產處分收入：財產報廢處分收入較預期減少。
- 四、權利金收入：權利金收入較預期增加。
- 五、公庫撥款收入：教育局補助：7,594,953元。
- (一)教育局撥入戶外籃球場整修工程-統籌款3,549,334元。
- (二)114年用人費用不敷數3,570,000元。
- (三)統籌款-親師交流道計畫475,619元。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助：2,280,104元。
- (一)分支-53110252-RA3253 113學年度本土語及手語開課經費48,476元。
- (二)分支-53110304-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元減移回264,565元=244,405元)。
- (三)分支-53110502-RA3502 113學年度辦理藝術才能(含資賦優異)班計畫經費(134,307元減移回4,254元=130,053元)。
- (四)分支-53110351-RA3351 113學年度教育優先區計畫經費67,412元。
- (五)分支-53110A64-RA3A63 113推動教位學習精進方案代理代課費7,911元。
- (六)分支-53110207-RA3204 113年度國中生涯發展教育23,669元。
- (七)分支-53110285-RA3285 中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性) 30,000元。
- (八)分支-53110359-RA3359 113學年度本土語(閩客)直播共學協同人員鐘點費4,808元。
- (九)分支-53110378-RA3378 113學年度原住民族語協同人員經費6,608元。
- (十)分支-53110349-RA3348 113學年度第2期召集人兼職31,500元。
- (十一)分支-53110347-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)分支-53110311-RA4311-113-2學校用書經費4,254元。
- (十三)分支-53110261-RA3260-113學年度活化教學與多元學習計畫23,694元。
- (十四)分支-53110524-RA3524-113學年度藝術才能專長領域輔導群輔導員經費(139,114元減移回81,269元=57,845元)。
- (十五)分支-53110A63-RA4A63 114推動教位學習精進方案代理代課費24,948元+114學年度第1學期代理代課費29,484元+114-1手把手入校入班社群計畫經費20,000元共計74,432元。
- (十六)分支-53110355-RA3356-113學年度學生無力繳交代收代辦費補助23,580元。
- (十七)分支-53110460-RA3460-113學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經常門432,000元。
- (十八)分支-5M410460-RA3460-113學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園資本門288,000元-6,000元=282,000元)。
- (十九)分支-53110940-RA4940-教育部補助學校協助學務輔導工作教師減授課節數45,474元。
- (二十)分支-53110254-RA3254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫學校開班計畫102,856元(108,216元-沖轉其他應收款5,360元)。
- (二十一)分支-53110225-114學年協助公立國民中小學引進部分工時外籍英語教學助理計畫(以下稱ELTA)50,916元。
- (二十二)分支-53110701-RA4725-114年推動原住民族棒壘球輔導計畫529,379元。
- (二十三)分支-53110364-RA4364-114(1)公立國小及國中學校用書經費4,356元。
- (二十四)分支-53110502-RA3502-113學年度辦理藝術才能(含資賦優異)班計畫經費12,260元。
- (二十五)分支-53110287-RA4285-中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)15,000元。
- 七、使用規費收入：場地租借收入期程較預期增加。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

- 八、雜項收入：13,437元期程較預期短收。  
(一)數位學生證補卡費收入2,260元、到離校簡訊服務費11,177元。
- 九、國民教育計畫：依業務需要核實支出。
- 十、一般行政管理計畫：依業務需要核實支出。
- 十一、建築及設備計畫：共計5,107,076元。
1. 其他設備：共計1,476,430元
    1. 機械設備：617,769元
    2. 交通及運輸設備：72,600元
    3. 雜項設備：786,061元
  2. 營建工程：共計3,630,646元
    1. 114年度校園無障礙改善工程共23,798元
      1. 工管費23,798元
    2. 親師交流道實施計畫共434,411元
      1. 委設費29,240元
      2. 工管費7,945元
      3. 工程費397,226元
    3. 戶外籃球場整修工程-統籌款共3,172,437元
      1. 委設費237,469元
      2. 工管費52,076元
      3. 工程費2,882,892元
  3. 電腦教學軟體費3萬元購置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

40501263-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 11 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             |       |       |       | 12,568,160  | 6,330,000   | 6,238,160 | 98.55 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 140,674,736 | 137,425,000 | 3,249,736 | 2.36  |

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 11 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                | 3,247,535 | 227,855 | -3,778,648                   | 19,390,244 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |         |                              |            |    |
| 土地         |               |                            |           |         |                              |            |    |
| 土地改良物      | 4,631,563     | -1,905,151                 |           |         | -247,324                     | 2,479,088  |    |
| 房屋及建築      |               |                            |           |         |                              |            |    |
| 機械及設備      | 28,167,294    | -22,170,299                | 923,711   | 118,500 | -1,841,772                   | 4,960,434  |    |
| 交通及運輸設備    | 13,662,271    | -12,310,370                | 976,921   | 23,000  | -341,445                     | 1,964,377  |    |
| 雜項設備       | 24,639,874    | -14,628,202                | 1,346,903 | 65,821  | -1,348,107                   | 9,944,647  |    |
| 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

40501263-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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        |                            |         | 20,534 |                              | 41,698 | 差異係因電腦軟體不<br>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 114 年 11 月份

40501263-7

1.機械及設備：增加數計923,711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元及113學年度獎勵辦理非營利幼兒園桌上型電腦(含螢幕)等44,250元。

(3)撥入：1.不斷電1台計14,831元2.CB4A65-113學年度汰換智慧大螢幕1台80,000元。

(4)受贈：CB4M44-113學年親師萬元以上設備短焦投影機4台等192,000元+特教班家長贈送1台跑步機19,000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976,921元，變動原因為：

(1)增置：113學年度獎勵辦理非營利幼兒園警衛室數位錄視器錄影主機1臺\*44000元+移動式廣播擴音機2台28,600元=72,600元。

(4)受贈：龍山寺捐贈汽車1輛計801,000元。

(3)撥入：1.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1,346,903元，變動原因為：

(1)增置：1.不鏽鋼物料架1組、水槽櫥櫃1座等計49,600元。

2.圖書13,811元。

3.戶外籃球場360,000元-局統籌款補助。

4.全跳箱組合墊等118,500元。

5.營利幼兒園冷氣機等193,750元-部款補助。

6.武術隊氣墊50,400元。

(3)撥入：電話機櫃18,420元+2025雙北市社會體育局移撥-活動器具架138,000元=156,420元。

(4)受贈：天美基金會補助社團活動補助社團樂器通通鼓組1組\*33000元及CB4M44-113年學度親師交流道設備費冷氣機等321,422元及 CB4M93-113學年度辦理藝術才能(含資賦優異)班計畫經費中國大鼓1個50,000元=404,422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18,747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 114 年 11 月份

40501263-9

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>總計 |                 | 890,000          | 842,000         |     | 1,732,000 | 1,727,000       | 1,476,430 |           | 1,476,430 | 85.49 | -250,570 | -14.51 |             |          | 85.24                    |

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 11 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<br>(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<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    | 30,000         |            |              |                   |           |      | -30,000   | -100.00   |      |  |           |  |
| 521 購置電腦軟體    | 30,000   |         | 30,000    | 30,000         |            |              |                   |           |      | -30,000   | -100.00   |      |  |           |  |
| 522 購置權利      |          |         |           |                |            |              |                   |           |      |           |           |      |  |           |  |
| 54 遞延支出       |          |         |           |                | 3,630,646  |              | 3,630,646         |           |      | 3,630,646 |           |      |  |           |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支 |          |         |           |                | 458,209    |              | 458,209           |           |      | 458,209   |           |      | 1.114年度校園無障礙改善工程共23,798元<br>1.工管費23,798元<br>2.親師交流道實施計畫共434,411元<br>1.委設費29,240元<br>2.工管費7,945元<br>3.工程費397,226元 |           |  |
| 542 其他遞延支出    |          |         |           |                | 3,172,437  |              | 3,172,437         |           |      | 3,172,437 |           |      | 1.戶外籃球場整修工程-統籌款共3,172,437元<br>1.委設費237,469元<br>2.工管費52,076元<br>3.工程費2,882,892元                                   |           |  |
| 總計            | 30,000   |         | 30,000    | 30,000         | 3,630,646  |              | 3,630,646         | 12,102.15 |      | 3,600,646 | 12,002.15 |      |  | 12,102.15 |  |

## 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11月30日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         | %      | 科目       | 金額         | %     |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產       | 31,665,197 | 100.00 | 負 債      | 6,297,258  | 19.89 |
| 流動資產      | 10,830,208 | 34.20  | 流動負債     | 5,403,366  | 17.06 |
| 現金        | 10,220,608 | 32.28  | 應付款項     | 5,396,646  | 17.04 |
| 銀行存款      | 10,070,608 | 31.80  | 應付代收款    | 5,396,646  | 17.04 |
| 銀行存款-公庫存款 | 4,776,797  | 15.09  | 應付費用     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 3,867,408  | 12.21  | 預收款項     | 6,720      | 0.02  |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,021,333  | 3.23   | 預收收入     | 6,720      | 0.02  |
| 專戶        |            |        | 其他負債     | 893,892    | 2.82  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 405,070    | 1.28   | 什項負債     | 893,892    | 2.82  |
| 戶         |            |        | 存入保證金    | 893,892    | 2.82  |
| 零用及週轉金    | 150,000    | 0.47   | 暫收及待結轉帳項 | 0          | 0.00  |
| 應收款項      | 0          | 0.00   | 淨資產      | 25,367,939 | 80.11 |
| 其他應收款     | 0          | 0.00   | 淨資產      | 25,367,939 | 80.11 |
| 預付款項      | 609,600    | 1.93   | 淨資產      | 25,367,939 | 80.11 |
| 預付費用      | 609,600    | 1.93   | 累積餘額     | 25,593,131 | 80.82 |
| 長期貸墊款及準備金 | 442,018    | 1.40   | 本期短絀     | -1,005,186 | -3.17 |

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

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11月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %      | 科目        | 金額         | %    |
|--------------|-------------|--------|-----------|------------|------|
| 準備金          | 442,018     | 1.40   | 淨資產調整數    | 779,994    | 2.46 |
| 其他準備金        | 442,018     | 1.40   | 合計：       | 31,665,197 |      |
| 其他準備金-獎助學金   | 274,038     | 0.87   |           |            |      |
| 其他準備金-其他     | 167,980     | 0.53   |           |            |      |
| 固定資產         | 19,348,546  | 61.10  |           |            |      |
| 土地改良物        | 2,479,088   | 7.83   |           |            |      |
| 土地改良物        | 4,631,563   | 14.63  |           |            |      |
| 累計折舊-土地改良物   | -2,152,475  | -6.80  |           |            |      |
| 機械及設備        | 4,960,434   | 15.67  |           |            |      |
| 機械及設備        | 28,972,505  | 91.50  |           |            |      |
| 累計折舊-機械及設備   | -24,012,071 | -75.83 |           |            |      |
| 交通及運輸設備      | 1,964,377   | 6.20   |           |            |      |
| 交通及運輸設備      | 14,616,192  | 46.16  |           |            |      |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -12,651,815 | -39.95 |           |            |      |
| 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11月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %        | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|----------|----|----|---|
| 雜項設備         | 9,944,647     | 31.41    |    |    |   |
| 雜項設備         | 25,920,956    | 81.86    |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -15,976,309   | -50.45   |    |    |   |
| 無形資產         | 41,698        | 0.13     |    |    |   |
| 無形資產         | 41,698        | 0.13     |    |    |   |
| 電腦軟體         | 41,698        | 0.13     |    |    |   |
| 其他資產         | 1,002,727     | 3.17     |    |    |   |
| 什項資產         | 1,002,727     | 3.17     |    |    |   |
| 存出保證金        | 7,000         | 0.02     |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 995,727       | 3.14     |    |    |   |
| 代管資產         | 2,998,522,799 | 9,469.46 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 49,799        | 0.16     |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 2,889,270,000 | 9,124.43 |    |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 109,203,000   | 344.87   |    |    |   |

|           |           |  |           |           |  |
|-----------|-----------|--|-----------|-----------|--|
| 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11月30日

單位：新臺幣元

| 科目     | 金額             | %         | 科目 | 金額 | % |
|--------|----------------|-----------|----|----|---|
| 應付代管資產 | -2,998,522,799 | -9,469.46 |    |    |   |
| 合計：    | 31,665,197     |           |    |    |   |

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

## 收入支出表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         |             |
|-----------|------------|-------------|
|           | 本月數        | 累計數         |
| 收入        | 7,440,045  | 149,703,370 |
| 徵收及依法分配收入 |            | 35,672      |
| 違規罰款收入    |            | 35,672      |
| 勞務收入      |            | 2,400       |
| 服務收入      |            | 2,400       |
| 財產收益      | 138,000    | 2,220,223   |
| 財產孳息收入    |            | 2,078,270   |
| 財產交易利益    |            | 3,953       |
| 其他財產收入    | 138,000    | 138,000     |
| 政府撥入收入    | 7,277,395  | 146,336,057 |
| 公庫撥款收入    | 6,622,000  | 144,055,953 |
| 政府其他撥入收入  | 655,395    | 2,280,104   |
| 規費收入      | 5,200      | 242,470     |
| 使用規費收入    | 5,200      | 242,470     |
| 其他收入      | 19,450     | 866,548     |
| 受贈收入      | 19,111     | 853,111     |
| 雜項收入      | 339        | 13,437      |
| 支出        | 13,279,893 | 150,708,556 |
| 人事支出      | 10,746,138 | 132,014,869 |
| 人事支出      | 10,746,138 | 132,014,869 |
| 業務支出      | 2,075,234  | 10,486,169  |
| 業務支出      | 2,075,234  | 10,486,169  |
| 獎補助支出     | 10,000     | 31,000      |
| 其他獎補助     | 10,000     | 31,000      |
| 財產損失      |            | 2,950       |
| 財產交易損失    |            | 2,950       |
| 折舊、折耗及攤銷  | 371,322    | 4,003,553   |
| 固定資產折舊    | 369,535    | 3,983,896   |
| 無形資產攤銷    | 1,787      | 19,657      |
| 其他支出      | 77,199     | 4,170,015   |
| 其他支出      | 77,199     | 4,170,015   |

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11月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | -5,839,848 | -1,005,186 |
| 期初淨資產    |            | 25,593,131 |
| 解繳公庫     |            |            |
| 淨資產調整數   | 50,000     | 779,994    |
| 期末淨資產    |            | 25,367,939 |

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

40501263-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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                             | 148,712,259 | 991,111    | 149,703,370 | 收入        |
| 徵收及依法分配收入                        | 35,672      |            | 35,672      | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入                             | 2,400       |            | 2,400       | 勞務收入      |
| 財產收入                             | 2,082,223   | 138,000    | 2,220,223   | 財產收益      |
| 政府撥入收入                           | 146,336,057 |            | 146,336,057 | 政府撥入收入    |
| 規費收入                             | 242,470     |            | 242,470     | 規費收入      |
| 其他收入                             | 13,437      | 853,111    | 866,548     | 其他收入      |
| 基金用途                             | 148,178,483 | 2,530,073  | 150,708,556 | 支出        |
| 用人費用                             | 132,014,869 |            | 132,014,869 | 人事支出      |
| 服務費用                             | 7,290,644   | 3,195,525  | 10,486,169  | 業務支出      |
| 材料及用品費                           | 1,316,905   | -1,316,905 |             |           |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 167,870     | -167,870   |             |           |
| 稅捐及規費(強制費)                       | 168,217     | -168,217   |             |           |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 1,542,533   | -1,542,533 |             |           |
| 捐助、補助與獎助                         | 31,000      |            | 31,000      | 獎補助支出     |
| 資產短絀                             |             | 2,950      | 2,950       | 財產損失      |
| 其他                               | 539,369     | 3,630,646  | 4,003,553   | 折舊、折耗及攤銷  |
| 遞延支出                             | 3,630,646   | -3,630,646 |             | 其他支出      |
| 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出 | 1,476,430   | -1,476,430 |             |           |
| 本期賸餘(短絀)                         | 533,776     | -1,538,962 | -1,005,186  | 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                             |             | 779,994    | 779,994     | 解繳公庫      |
| 淨資產調整數                           |             |            |             | 淨資產調整數    |
| 期末基金餘額                           | 5,977,695   | 19,390,244 | 25,367,939  | 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

40501263-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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 |
|------|-------|-----|------|------|
|------|-------|-----|------|------|

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 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363萬646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」729萬644元與會計科目「業務支出」1,048萬6,169元間之調整數319萬5,525元，係「材料及用品費」131萬6,905元、租金、償債、利息及相關手續費16萬7,870元、稅捐及規費(強制費)16萬8,217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)154萬2,533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85萬3,111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」400萬3,553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」2,950元，係處分已無使用及已更新版本之軟體877元及報廢固定資產所發生損失2,073元。

四、其他

會計科目「淨資產調整數」77萬9,994元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 11 月份

單位：新臺幣元

| 平衡表帳面餘額   | 支付科對帳單之餘額 | 平衡表減支付科差額 | 差異原因說明  |
|-----------|-----------|-----------|---|
| 4,776,797 | 5,360,501 | -583,704  | 其他準備金-獎助學金274,038元、其他準備金-其他167,980元共442,018元及A00621-141,686元支付處未扣帳。 |