

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

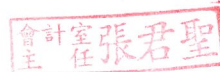
會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 2 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 115 年 2 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 4-6 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 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	152,260,000	19,651,718	19,170,000	481,718	2.51	41,537,498	41,215,000	322,498	0.78
徵收及依法分配收入	10,000								
違規罰款收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,830,000	452		452		992,531	1,340,000	-347,469	-25.93
財產處分收入	10,000	451	0	451		451	0	451	
租金收入	340,000	1	0	1		159,067	340,000	-180,933	-53.22
權利金收入	1,480,000	0	0	0		833,013	1,000,000	-166,987	-16.70
政府撥入收入	150,183,000	19,627,478	19,170,000	457,478	2.39	40,400,123	39,845,000	555,123	1.39
公庫撥款收入	150,183,000	19,616,520	19,170,000	446,520	2.33	40,291,520	39,845,000	446,520	1.12
政府其他撥入收入		10,958	0	10,958		108,603	0	108,603	
規費收入	192,000					63,800	30,000	33,800	112.67
使用規費收入	192,000	0	0	0		63,800	30,000	33,800	112.67
其他收入	36,000	23,788		23,788		81,044		81,044	
雜項收入	36,000	23,788	0	23,788		81,044	0	81,044	
基金用途	153,860,000	16,348,968	19,170,000	-2,821,032	-14.72	35,069,666	41,215,000	-6,145,334	-14.91
國民教育計畫	145,980,000	16,091,411	18,643,950	-2,552,539	-13.69	34,648,577	40,677,950	-6,029,373	-14.82
一般行政管理計畫	3,451,000	192,404	526,050	-333,646	-63.42	206,436	537,050	-330,614	-61.56
建築及設備計畫	4,429,000	65,153		65,153		214,653		214,653	
購建固定資產	4,399,000	65,153		65,153		214,653		214,653	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,600,000	3,302,750		3,302,750		6,467,832		6,467,832	
期初基金餘額	2,542,000					4,144,614	2,542,000	1,602,614	63.05
解繳公庫									
期末基金餘額	942,000					10,612,446	2,542,000	8,070,446	317.48

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

- 一、財產處分收入：財產處分較預期增加。
- 二、租金收入：租金收入較預期減少。
- 三、權利金收入：權利金收入較預期減少。
- 四、公庫撥款收入：教育局補助調增教師導師職務加給等經費
446,520元。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助：108,603元。
 - (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)上年度移轉9,668元。
 - (二)分支-53110262-RA4260-114學年度活化教學與多元學習計畫上年度移轉1,507元。
 - (三)分支-53110286-114-1學習扶助課程與經費上年度移轉7,966元。
 - (四)分支-53110360-114學年度本土語(閩客)直播共學協同人員鐘點費上年度移轉35,550元。
 - (五)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上年度移轉9,186元。
 - (六)分支-53110A65-114推動教位學習精進方案代理代課費上年度移轉7,182元。
 - (七)分支-53110287-RA4285-中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)上年度移轉7,114元。
 - (八)分支-53110208-RA4204-114學年度生涯發展教育上年度移轉9,025元。
 - (九)分支-53110288-RA4282-114年度實施新住民子女華語文學習扶助課程上年度移轉10,447元。
 - (十)分支-53110380-RA4352-114學年度鼓勵各直轄市、縣(市)政府引導國民中小學獎勵金10,958元。
- 四、使用規費收入：場地租借收入期程較預期增加。
- 五、雜項收入：
 - (一)江秀連繳回114年度月退休金54,804元及中秋節慰問金2,000元及數位學生證補卡費收入452元及本土語鐘點費局款23,788元收回以前年度歲出繳庫。
- 六、國民教育計畫：依業務需要核實支出。
- 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：共計214,653元
 - 1.其他設備：共計59,100元
 - 1.機械設備：59,100元
 - 1.營建工程：共計155,553元
 - 1.114年度校園無障礙改善工程(局統籌款114年度經費移轉115年度)
 - 1.委設費-149,500元
 - 2.空汙費-6,053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 115 年 2 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	
國民教育計畫		本月數				16,091,411	18,643,950	-2,552,539	-13.69
		累計數				34,648,577	40,677,950	-6,029,373	-14.82

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 2 月份

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	74,599,195	-55,146,769	59,100	3,574	-704,129	18,803,823	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,631,563	-2,174,959			-44,968	2,411,636	
房屋及建築							
機械及設備	29,320,118	-24,179,038	59,100		-334,909	4,865,271	
交通及運輸設備	14,616,192	-12,682,655			-61,728	1,871,809	
雜項設備	25,991,411	-16,110,117			-262,524	9,618,770	
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

40501263-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 月份

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 發展中之無形資產 其他	39,911			3,574		36,337	差異係因電腦軟體不 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

40501263-6

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 月份

1.機械及設備：增加數計59,100元，變動原因為：

(1)增置：數位相機3台*19700元共59100元

2.電腦軟體：減少數計3,574元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年2月底止累計攤銷3,574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 115 年 2 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		407,000			407,000		59,100			59,100		59,100				14.52
機械及設備		407,000			407,000		59,100			59,100		59,100	數位相機3台*19,700元 共59,100元			14.52
購建中固定資產																
交通及運輸設備		12,000			12,000											
交通及運輸設備		12,000			12,000											
購建中固定資產																
雜項設備		164,680			164,680											
雜項設備		164,680			164,680											
購建中固定資產																
租賃資產		67,320			67,320											
租賃資產		67,320			67,320											
其他																
其他																
總計		651,000			651,000		59,100			59,100		59,100				9.08

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 115 年 2 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											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	3,748,000		3,748,000		155,553		155,553			155,553				4.15
541 遞延修繕房屋建築支	3,748,000		3,748,000		155,553		155,553			155,553				4.15
542 其他遞延支出														
總計	3,778,000		3,778,000		155,553		155,553	0.00		155,553	0.00			4.12

114年度校園無障礙改善工程(局統籌款114年度經費移轉115年度)
1.委設費-149,500元
2.空汙費-6,053元

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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	34,470,271	100.00	負 債	5,054,002	14.66
流動資產	14,604,720	42.37	流動負債	4,241,005	12.30
現金	12,599,739	36.55	應付款項	4,241,005	12.30
銀行存款	12,449,739	36.12	應付代收款	4,166,763	12.09
銀行存款-公庫存款	8,089,712	23.47	應付費用	74,242	0.22
銀行存款-保管款	2,846,118	8.26	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	748,985	2.17	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	764,924	2.22	其他負債	812,997	2.36
戶			什項負債	812,997	2.36
零用及週轉金	150,000	0.44	存入保證金	812,974	2.36
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	23	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	29,416,269	85.34
預付款項	2,004,981	5.82	淨資產	29,416,269	85.34
預付費用	2,004,981	5.82	淨資產	29,416,269	85.34
長期貸墊款及準備金	442,018	1.28	累積餘額	23,597,040	68.46

信託代理與保證資產 1,500,000

保證品 1,500,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,500,000

1,500,000

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1,500,000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(122.12.27)。

(三)室內溫水游泳池OT案履約保證金-加勒比公司500,000元(120.2.20)。

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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	442,018	1.28	本期賸餘	5,819,229	16.88
其他準備金	442,018	1.28	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	274,038	0.79	合計：	34,470,271	
其他準備金-其他	167,980	0.49			
固定資產	18,767,486	54.45			
土地改良物	2,411,636	7.00			
土地改良物	4,631,563	13.44			
累計折舊-土地改良物	-2,219,927	-6.44			
機械及設備	4,865,271	14.11			
機械及設備	29,379,218	85.23			
累計折舊-機械及設備	-24,513,947	-71.12			
交通及運輸設備	1,871,809	5.43			
交通及運輸設備	14,616,192	42.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,744,383	-36.97			

信託代理與保證資產	1,500,000	信託代理與保證負債	1,500,000
保證品	1,500,000	應付保證品	1,500,000

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1,500,000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(122.12.27)。

(三)室內溫水游泳池OT案履約保證金-加勒比公司500,000元(120.2.20)。

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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	9,618,770	27.90			
雜項設備	25,991,411	75.40			
累計折舊-雜項設備	-16,372,641	-47.50			
無形資產	36,337	0.11			
無形資產	36,337	0.11			
電腦軟體	36,337	0.11			
其他資產	619,710	1.80			
什項資產	619,710	1.80			
存出保證金	7,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	612,710	1.78			
代管資產	2,997,640,376	8,696.31			
代管資產-土地改良物	49,799	0.14			
代管資產-土地	2,889,270,000	8,381.92			
代管資產-房屋建築及設備	108,320,577	314.24			
信託代理與保證資產	1,500,000		信託代理與保證負債	1,500,000	
保證品	1,500,000		應付保證品	1,500,000	

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1,500,000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(122.12.27)。

(三)室內溫水游泳池OT案履約保證金-加勒比公司500,000元(120.2.20)。

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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-2,997,640,376	-8,696.31			
合計：	34,470,271				

信託代理與保證資產

1,500,000

信託代理與保證負債

1,500,000

保證品

1,500,000

應付保證品

1,500,000

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1,500,000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(122.12.27)。

(三)室內溫水游泳池OT案履約保證金-加勒比公司500,000元(120.2.20)。

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,651,718	41,537,498
財產收益	452	992,531
財產孳息收入	1	992,080
廢舊物品售價收入	451	451
政府撥入收入	19,627,478	40,400,123
公庫撥款收入	19,616,520	40,291,520
政府其他撥入收入	10,958	108,603
規費收入		63,800
使用規費收入		63,800
其他收入	23,788	81,044
雜項收入	23,788	81,044
支出	16,643,850	35,718,269
人事支出	15,946,761	34,069,926
人事支出	15,946,761	34,069,926
業務支出	332,014	717,418
業務支出	332,014	717,418
折舊、折耗及攤銷	353,982	707,703
固定資產折舊	352,195	704,129
無形資產攤銷	1,787	3,574
其他支出	11,093	223,222
其他支出	11,093	223,222
本期賸餘（短絀）	3,007,868	5,819,229
期初淨資產		23,597,040
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		29,416,269

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

40501263-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	41,537,498		41,537,498	收入
財產收入	992,531		992,531	財產收益
政府撥入收入	40,400,123		40,400,123	政府撥入收入
規費收入	63,800		63,800	規費收入
其他收入	81,044		81,044	其他收入
基金用途	35,069,666	648,603	35,718,269	支出
用人費用	34,069,926		34,069,926	人事支出
服務費用	467,871	249,547	717,418	業務支出
材料及用品費	91,547	-91,547		
租金、償債、利息及相關手續費	9,930	-9,930		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	148,070	-148,070		
		707,703	707,703	折舊、折耗及攤銷
其他	67,669	155,553	223,222	其他支出
遞延支出	155,553	-155,553		
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	59,100	-59,100		
本期賸餘(短絀)	6,467,832	-648,603	5,819,229	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,144,614	19,452,426	23,597,040	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,612,446	18,803,823	29,416,269	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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：

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 115 年 2 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、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5萬9,100元,其中5萬9,100元係購置財產等,另已列為平衡表相關資產科目表達;其中0元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款,另已沖減平衡表「應付租賃款」或「其他流動負債」科目。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」46萬7,871元與會計科目「業務支出」71萬7,418元間之調整數24萬9,547元,係「材料及用品費」9萬1,547元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,930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)14萬8,070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「財產收益」其中0元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中0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;另預算項目「其他收入」其中0元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數,屬會計收支上收入之減項,應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「財產損失」0元,係報廢固定資產所發生損失等。
4. 會計科目「利息費用及手續費」0元,係租賃資產攤銷利息。
5. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」70萬703元,係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」6萬7,669元與會計科目「其他支出」22萬3,222元間之調整數15萬5,553元,係「遞延支出」15萬5,553元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出0元。
2. 會計科目「淨資產調整數」0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 115 年 2 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
8,089,712	8,531,730	-442,018	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。