

4-0501226

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

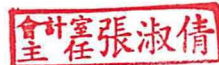
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 108 年 1 月份

主辦會計人員 張淑倩

機關長官 陳政翊



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

## 目 次

中華民國 108 年 1 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-9 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 10 頁
六、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 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	147,773,000	26,831,584	26,813,000	18,584	0.07	26,831,584	26,813,000	18,584	0.07
勞務收入	43	11,000								
服務收入	431	11,000								
財產收入	45	1,843,000	424,538	400,000	24,538	6.13	424,538	400,000	24,538	6.13
財產處分收入	451	20,000								
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	1,822,000	424,538	400,000	24,538	6.13	424,538	400,000	24,538	6.13
政府撥入收入	46	145,364,000	26,381,608	26,373,000	8,608	0.03	26,381,608	26,373,000	8,608	0.03
公庫撥款收入	462	145,364,000	26,373,000	26,373,000			26,373,000	26,373,000		
政府其他撥入收入	46Y		8,608		8,608		8,608		8,608	
其他收入	4Y	555,000	25,438	40,000	-14,562	-36.41	25,438	40,000	-14,562	-36.41
受贈收入	4YO	5,000								
雜項收入	4YY	550,000	25,438	40,000	-14,562	-36.41	25,438	40,000	-14,562	-36.41
基金用途	5	152,974,000	24,804,280	26,813,000	-2,008,720	-7.49	24,804,280	26,813,000	-2,008,720	-7.49
國民教育計畫	53	127,059,000	21,886,098	22,685,000	-798,902	-3.52	21,886,098	22,685,000	-798,902	-3.52
一般行政管理計畫	5L	18,316,000	2,918,182	4,128,000	-1,209,818	-29.31	2,918,182	4,128,000	-1,209,818	-29.31
建築及設備計畫	5M	7,599,000								
購建固定資產		7,563,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,201,000	2,027,304		2,027,304		2,027,304		2,027,304	
期初基金餘額	71	9,892,000					14,799,076	9,892,000	4,907,076	49.61
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,691,000					16,826,380	9,892,000	6,934,380	70.10

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 1 月份

基金來源、用途及餘絀表之執行率差異10%以上或差異金額大於500萬元者差異原因說明：

- 一. 政府其他撥入收入：計8,608元
  6. 107-1原住民語(本土語)開課經費未支用轉入8,608元。
- 二. 雜項收入：計25,438元
  1. 107年臺北惜物網網路拍賣收入130元。
  2. 占用宿舍不當得利款等收入核實繳庫25,308元。
- 三. 一般行政管理計畫：預借考績獎金尚未轉正。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立懷生國民中學

## 平衡表

中華民國108年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	5,551,475,015	100.00	負債	2	5,534,648,635	99.70
流動資產	11	21,646,922	0.39	流動負債	21	3,357,331	0.06
現金	111	20,214,144	0.36	應付款項	212	3,357,331	0.06
銀行存款	1112	20,064,144	0.36	應付代收款	2123	3,357,331	0.06
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,565,616	0.26	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,843,487	0.09	其他負債	22	5,531,291,304	99.64
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	513,254	0.01	什項負債	221	5,531,291,304	99.64
銀行存款-薪津專戶	1112-7	3	0.00	存入保證金	2211	2,148,232	0.04
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	141,784	0.00	應付退休及離職金	2213	1,711,497	0.03
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	5,527,430,225	99.57
應收款項	113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	1,350	0.00
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	16,826,380	0.30
預付款項	115	1,432,778	0.03	基金餘額	31	16,826,380	0.30
預付費用	1154	1,432,778	0.03	基金餘額	311	16,826,380	0.30
				累積餘額	3111	14,799,076	0.27
				本期賸餘	3112	2,027,304	0.04

信託代理與保證資產

707,346

信託代理與保證負債

707,346

保證品

707,346

應付保證品

707,346

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 宿舍占用人沈春元分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/6/1-109/5/1)60期合計874,054元。

3. 宿舍占用人鄭陳璧珠分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/6/9-109/5/15)60期合計885,587元。

4. 宿舍占用人劉毅分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/10/30-109/9/30)60期合計632,972元。

5. 信託代理與保證資產707,346元，包含亮成營造保固金466,040元及鎮宏營造保固金241,306元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立懷生國民中學

## 平衡表

中華民國108年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	2,390,833	0.04	合計：		5,551,475,015	
準備金	124	2,390,833	0.04				
退休及離職準備金	1241	1,711,497	0.03				
其他準備金	124Y	679,336	0.01				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	413,934	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	265,402	0.00				
其他資產	13	5,527,437,260	99.57				
什項資產	131	5,527,437,260	99.57				
暫付及待結轉帳項	1315	7,035	0.00				
代管資產	1316	5,527,430,225	99.57				
代管資產-土地改良 物	1316-0	8,391	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,487,790,000	98.85				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	37,723,834	0.68				
信託代理與保證資產		707,346		信託代理與保證負債		707,346	
保證品		707,346		應付保證品		707,346	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 宿舍占用人沈春元分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/6/1-109/5/1)60期合計874,054元。

3. 宿舍占用人鄭陳璧珠分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/6/9-109/5/15)60期合計885,587元。

4. 宿舍占用人劉毅分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/10/30-109/9/30)60期合計632,972元。

5. 信託代理與保證資產707,346元，包含亮成營造保固金466,040元及鎮宏營造保固金241,306元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立懷生國民中學

## 平衡表

中華民國108年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
代管資產-其他政府	1316-3	1,908,000	0.03				
合計：		5,551,475,015					

信託代理與保證資產

707,346

信託代理與保證負債

707,346

保證品

707,346

應付保證品

707,346

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 宿舍占用人沈春元分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/6/1-109/5/1)60期合計874,054元。

3. 宿舍占用人鄭陳璧珠分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/6/9-109/5/15)60期合計885,587元。

4. 宿舍占用人劉毅分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/10/30-109/9/30)60期合計632,972元。

5. 信託代理與保證資產707,346元，包含亮成營造保固金466,040元及鎮宏營造保固金241,306元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 1 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				21,886,098	22,685,000	-798,902	-3.52
		累計數				21,886,098	22,685,000	-798,902	-3.52



地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表

40501226-7

中華民國 108 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
<b>資產</b>	34,771,016	-23,515,267	261,874		12,857		-317,167	11,187,599		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	2,501,660	-2,244,135					-20,643	236,882		
房屋及建築	2,846,829	-511,462					-5,219	2,330,148		
機械及設備	16,439,043	-11,729,608	261,874	(3)		1.南港高中撥入 網路交換器7臺 計261,874元。	-207,427	4,763,882		
交通及運輸設備	2,402,895	-2,001,111					-11,586	390,198		
雜項設備	10,268,800	-7,028,951					-72,292	3,167,557		
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表

40501226-8

中華民國 108 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	311,789				12,857	(11)	1.電腦軟體1月攤 銷12,857元。	298,932	電腦軟體本年 度變動減少數 如下: (1)因不使用 而減損之軟體 金額0元。 (2)未達1萬元 之電腦軟體誤 列致減損金 額0元。 (3)截 至108年1月止 累計攤銷金 額479,708元 。 (4)電腦軟體 期末餘 額298,932元	

註：

地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 1 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	
	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(一)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
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		1,349,000			1,349,000										
機械及設備		1,349,000			1,349,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		2,591,000			2,591,000										
雜項設備		2,591,000			2,591,000										
購建中固定資產															
總計		3,940,000			3,940,000										

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

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 108 年 1 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減(一)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,623,000		3,623,000										
541 遞延修繕房屋建築費	3,623,000		3,623,000										
542 其他遞延支出													
總計	3,659,000		3,659,000			0.00				0.00			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 1 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
14,565,616	15,244,952	-679,336	其他準備金679,336元