

4-0501226

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 108 年 4 月份

主辦會計人員 張淑倩

會計室張淑倩  
主

機關長官

陳政翊

臺北市立懷生國民中學  
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 4 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 7-10 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 11 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 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 4 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	8,533,986	8,492,000	41,986	0.49	58,533,426	58,438,000	95,426	0.16
勞務收入	43	11,000						2,000	-2,000	-100.00
服務收入	431	11,000						2,000	-2,000	-100.00
財產收入	45	1,843,000	1,320	6,000	-4,680	-78.00	871,172	808,000	63,172	7.82
財產處分收入	451	20,000		6,000	-6,000	-100.00		8,000	-8,000	-100.00
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	1,822,000	1,320		1,320		871,172	800,000	71,172	8.90
政府撥入收入	46	145,364,000	8,478,224	8,446,000	32,224	0.38	57,502,624	57,468,000	34,624	0.06
公庫撥款收入	462	145,364,000	8,446,000	8,446,000			57,468,000	57,468,000		
政府其他撥入收入	46Y		32,224		32,224		34,624		34,624	
其他收入	4Y	555,000	54,442	40,000	14,442	36.11	159,630	160,000	-370	-0.23
受贈收入	4YO	5,000								
雜項收入	4YY	550,000	54,442	40,000	14,442	36.11	159,630	160,000	-370	-0.23
基金用途	5	152,974,000	10,577,705	13,693,000	-3,115,295	-22.75	56,865,954	63,639,000	-6,773,046	-10.64
國民教育計畫	53	127,059,000	9,337,960	9,921,000	-583,040	-5.88	49,633,861	52,794,000	-3,160,139	-5.99
一般行政管理計畫	5L	18,316,000	1,125,689	1,265,000	-139,311	-11.01	7,118,037	8,338,000	-1,219,963	-14.63
建築及設備計畫	5M	7,599,000	114,056	2,507,000	-2,392,944	-95.45	114,056	2,507,000	-2,392,944	-95.45
購建固定資產		7,563,000	114,056	2,507,000	-2,392,944	-95.45	114,056	2,507,000	-2,392,944	-95.45
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,201,000	-2,043,719	-5,201,000	3,157,281	-60.71	1,667,472	-5,201,000	6,868,472	-132.06
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					16,466,548	4,691,000	11,775,548	251.02

※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 4 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、服務收入：代理教師甄選無人報名所致。
- 二、財產處分收入：無財產報廢處分收入所致。
- 三、政府其他撥入收入：計34,624元
  1. 107-1原住民語(本土語)開課經費轉入2,400元。
  2. 107學年生涯發展第2期款項32,224元。
- 四、雜項收入：計159,630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159,500元。
- 五、一般行政管理計畫：用人費用及相關業務費等覈實支付。
- 六、建築及設備計畫：
  1. 營建及修建工程：提早執行工管費撥發包中心代辦費等。
  2. 其他設備：4月份分配冷氣機因施工配管故5月方能辦理驗收付款所導致。

## 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4月30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	5,594,854,260	100.00	負債	2	5,578,387,712	99.71
流動資產	11	22,726,128	0.41	流動負債	21	5,132,008	0.09
現金	111	22,156,140	0.40	應付款項	212	5,132,008	0.09
銀行存款	1112	22,006,140	0.39	應付代收款	2123	5,132,008	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	15,069,324	0.27	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,079,135	0.11	其他負債	22	5,573,255,704	99.61
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	715,803	0.01	什項負債	221	5,573,255,704	99.61
銀行存款-薪津專戶	1112-7	94	0.00	存入保證金	2211	2,204,894	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	1,777,869	0.03
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	5,569,272,941	99.54
應收款項	113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	16,466,548	0.29
預付款項	115	569,988	0.01	基金餘額	31	16,466,548	0.29
預付費用	1154	569,988	0.01	基金餘額	311	16,466,548	0.29
				累積餘額	3111	14,799,076	0.26
				本期賸餘	3112	1,667,472	0.03

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4月30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	2,455,105	0.04	合計：		5,594,854,260	
準備金	124	2,455,105	0.04				
退休及離職準備金	1241	1,777,869	0.03				
其他準備金	124Y	677,236	0.01				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	411,834	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	265,402	0.00				
其他資產	13	5,569,673,027	99.55				
什項資產	131	5,569,673,027	99.55				
暫付及待結轉帳項	1315	400,086	0.01				
代管資產	1316	5,569,272,941	99.54				
代管資產-土地改良物	1316-0	8,391	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,530,552,000	98.85				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	36,804,550	0.66				
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4月30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：		5,594,854,260					

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 4 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				9,337,960	9,921,000	-583,040	-5.88
		累計數				49,633,861	52,794,000	-3,160,139	-5.99

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 4 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	673,499		506,509			10,608,961		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	2,501,660	-2,244,135					-82,572	174,953		
房屋及建築	2,846,829	-511,462					-20,876	2,314,491		

註： 1.108年4月15日北市財產字第1083021586號核定財產報廢冷氣機等設備，減少機械及設備19,400元，雜項設備435,683元。

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 4 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				
機械及設備	16,439,043	-11,729,608	445,089	(3)	19,400	(5)	增加數 計445,089元:(1)撥 入:南港高中撥入 網路交換器7臺 計261,874元、教 育局撥入網路交 換器5臺 計123,215元。 (2)受贈:教育部防 災校園建置購入 移動式擴音系 統1套60,000元。	-800,575	4,334,549	
交通及運輸設備	2,402,895	-2,001,111						-46,344	355,440	

註： 1.108年4月15日北市財產字第1083021586號核定財產報廢冷氣機等設備，減少機械及設備19,400元，雜項設備435,683元。

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

40501226-9

中華民國 108 年 4 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				
雜項設備	10,268,800	-7,028,951	228,410	(4)	435,683	(5)	增加數 計228,410元:(1)增 置:校內經費補辦 預算購置監視系 統錄影 機5臺98,000元。(2) 受贈:教育局獎 勵無償提供場地 辦理非營利幼兒 園購置點鈔 機1臺11,410元、 籃球 機1臺55,000元、 籃球 架2個64,000元。	136,589	3,169,165	
購建中固定資產										

註： 1.108年4月15日北市財產字第1083021586號核定財產報廢冷氣機等設備，減少機械及設備19,400元，雜項設備435,683元。

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

40501226-10

中華民國 108 年 4 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				
電腦軟體	311,789				51,426	(11)	減少數:(11)無形 資產攤銷:截 至108年4月份止 累計攤銷金 額51,426元。	260,363	(1)電腦軟體 不入財產管理 系統,另依規 定管 理。(2)電腦 軟體截 至108年4月份 止累計攤銷金 額51,426元。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

註： 1.108年4月15日北市財產字第1083021586號核定財產報廢冷氣機等設備，減少機械及設備19,400元，雜項設備435,683元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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	27,000						-27,000	-100.00		
機械及設備		1,349,000			1,349,000	27,000						-27,000	-100.00	電子目鏡影像系統，俟業務單位規劃提出辦理中。	預計5月份辦理付款。
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	98,000		2,689,000	2,474,000	98,000		98,000	3.96		-2,376,000	-96.04		
雜項設備		2,591,000	98,000		2,689,000	2,474,000	98,000		98,000	3.96		-2,376,000	-96.04	冷氣機2，169,749元已安裝俟驗收後即可付款。	儘速安排驗收付款事宜。
購建中固定資產															
總計		3,940,000	98,000		4,038,000	2,501,000	98,000		98,000	3.92		-2,403,000	-96.08		

※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。



## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 4 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
15,069,324	15,746,560	-677,236	其他準備金677,236元