

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

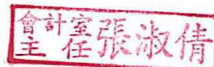
會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 5 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 5 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 7-12 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 13 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 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 5 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	11,421,158	11,405,000	16,158	0.14	69,954,584	69,843,000	111,584	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	10,850		10,850		882,022	808,000	74,022	9.16
財產處分收入	451	20,000	1,000		1,000		1,000	8,000	-7,000	-87.50
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	1,822,000	9,850		9,850		881,022	800,000	81,022	10.13
政府撥入收入	46	145,364,000	11,385,000	11,365,000	20,000	0.18	68,887,624	68,833,000	54,624	0.08
公庫撥款收入	462	145,364,000	11,365,000	11,365,000			68,833,000	68,833,000		
政府其他撥入收入	46Y		20,000		20,000		54,624		54,624	
其他收入	4Y	555,000	25,308	40,000	-14,692	-36.73	184,938	200,000	-15,062	-7.53
受贈收入	4YO	5,000								
雜項收入	4YY	550,000	25,308	40,000	-14,692	-36.73	184,938	200,000	-15,062	-7.53
基金用途	5	152,974,000	13,548,432	11,405,400	2,143,032	18.79	70,414,386	75,044,400	-4,630,014	-6.17
國民教育計畫	53	127,059,000	9,831,533	9,968,400	-136,867	-1.37	59,465,394	62,762,400	-3,297,006	-5.25
一般行政管理計畫	5L	18,316,000	1,188,048	1,265,000	-76,952	-6.08	8,306,085	9,603,000	-1,296,915	-13.51
建築及設備計畫	5M	7,599,000	2,528,851	172,000	2,356,851	1,370.26	2,642,907	2,679,000	-36,093	-1.35
購建固定資產		7,563,000	2,528,851	172,000	2,356,851	1,370.26	2,642,907	2,679,000	-36,093	-1.35
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,201,000	-2,127,274	-400	-2,126,874	531,718.50	-459,802	-5,201,400	4,741,598	-91.16
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					14,339,274	4,690,600	9,648,674	205.70

※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 5 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：財產報廢處分收入較預期減少所致。
- 三、其他財產收入：場地開放收入較預期增加所致。
- 四、政府其他撥入收入：計54,624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。
 3. 108年認輔小團體經費20,000元。
- 五、雜項收入：計184,938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184,808元。
- 六、一般行政管理計畫：用人費用及相關業務費等覈實支付。

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5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	5,592,837,635	100.00	負債	2	5,578,498,361	99.74
流動資產	11	20,791,797	0.37	流動負債	21	4,551,540	0.08
現金	111	20,221,809	0.36	應付款項	212	4,551,540	0.08
銀行存款	1112	20,071,809	0.36	應付代收款	2123	4,551,540	0.08
銀行存款-公庫存款	1112-1	12,944,150	0.23	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,222,795	0.11	其他負債	22	5,573,946,821	99.66
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	858,427	0.02	什項負債	221	5,573,946,821	99.66
銀行存款-薪津專戶	1112-7	95	0.00	存入保證金	2211	3,202,439	0.06
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	46,342	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	5,568,966,513	99.57
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	14,339,274	0.26
預付款項	115	569,988	0.01	基金餘額	31	14,339,274	0.26
預付費用	1154	569,988	0.01	基金餘額	311	14,339,274	0.26
				累積餘額	3111	14,799,076	0.26
				本期短絀	3113	-459,802	-0.01

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5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	2,453,005	0.04	合計：		5,592,837,635	
準備金	124	2,453,005	0.04				
退休及離職準備金	1241	1,777,869	0.03				
其他準備金	124Y	675,136	0.01				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	409,734	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	265,402	0.00				
其他資產	13	5,569,592,833	99.58				
什項資產	131	5,569,592,833	99.58				
暫付及待結轉帳項	1315	626,320	0.01				
代管資產	1316	5,568,966,513	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	5,530,552,000	98.89				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	36,498,122	0.65				
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5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：		5,592,837,635					

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 5 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				9,831,533	9,968,400	-136,867	-1.37
		累計數				59,465,394	62,762,400	-3,297,006	-5.25

地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
資產	34,771,016	-23,515,267	3,298,738		519,366			12,876,576		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	2,501,660	-2,244,135					-103,215	154,310		
房屋及建築	2,846,829	-511,462					-26,095	2,309,272		

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 5 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	555,869	(3)	19,400	(5)	增加數 計555,869元:(1)撥 入385,089元: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170,780元:教育 部防災校園建置 購入移動式擴音 系 統60,000元、12年 課綱前導學校購 入筆	-1,007,660	4,238,244	

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

40501226-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
交通及運輸設備	2,402,895	-2,001,111					電36,000元、獎 勵無償提供場地 辦理非營利幼兒 園設備採購吸塵 器及充電車 等74,780元。	-57,930	343,854	

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
 中華民國 108 年 5 月份

40501226-10

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				
雜項設備	10,268,800	-7,028,951	2,742,869	(1)	435,683	(5)	增加數 計2,742,869元: (1)增 置2,612,459元:校 內經費補辦預算 購置監視系統錄 影 機5臺98,000元、 冷氣機及爵士鼓 等2,514,459元。(2)受 贈130,410元:教育 局獎勵無償提供 場地辦理非營利 幼兒園購置點鈔 機及籃球機等設 備130,410元。	36,355	5,583,390	

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

40501226-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
購建中固定資產										
電腦軟體	311,789				64,283	(11)	減少數:(1)無形資 產攤銷:截 至108年5月份止 累計攤銷金 額64,283元。	247,506	(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5月份 止累計攤銷金 額64,283元。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

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

40501226-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
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

40501226-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	72,000						-72,000	-100.00	
機械及設備		1,349,000			1,349,000	72,000						-72,000	-100.00	電子目鏡影像系統及掃瞄機，正辦理採購驗收中。
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	2,591,000	2,612,459		2,612,459	100.83	21,459	0.83		
雜項設備		2,591,000	98,000		2,689,000	2,591,000	2,612,459		2,612,459	100.83	21,459	0.83	執行補辦預算購置監視系統錄影機設備98,000元。	
購建中固定資產														
總計		3,940,000	98,000		4,038,000	2,663,000	2,612,459		2,612,459	98.10	-50,541	-1.90		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學
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 108 年 5 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	16,000	30,448	190.30	30,448		14,448	90.30	工管費覈實辦理所致。		
541 遞延修繕房屋建築支	3,623,000		3,623,000	16,000	30,448	190	30,448		14,448	90.30			
542 其他遞延支出													
總計	3,659,000		3,659,000	16,000	30,448	190.30	30,448		14,448	90.30			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 5 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
12,944,150	13,619,286	-675,136	其他準備金675,136元