

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 7 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 7 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 7-13 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 14 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 15 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 7 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	16,795,143	11,340,000	5,455,143	48.11	99,693,013	94,443,000	5,250,013	5.56
勞務收入	43	11,000	4,800	9,000	-4,200	-46.67	4,800	11,000	-6,200	-56.36
服務收入	431	11,000	4,800	9,000	-4,200	-46.67	4,800	11,000	-6,200	-56.36
財產收入	45	1,843,000	22,188	7,000	15,188	216.97	947,946	1,215,000	-267,054	-21.98
財產處分收入	451	20,000	5,290	6,000	-710	-11.83	6,290	14,000	-7,710	-55.07
利息收入	454	1,000	98	1,000	-902	-90.20	98	1,000	-902	-90.20
其他財產收入	45Y	1,822,000	16,800		16,800		941,558	1,200,000	-258,442	-21.54
政府撥入收入	46	145,364,000	16,714,587	11,284,000	5,430,587	48.13	98,446,501	92,937,000	5,509,501	5.93
公庫撥款收入	462	145,364,000	16,714,512	11,284,000	5,430,512	48.13	98,367,512	92,937,000	5,430,512	5.84
政府其他撥入收入	46Y		75		75		78,989		78,989	
其他收入	4Y	555,000	53,568	40,000	13,568	33.92	293,766	280,000	13,766	4.92
受贈收入	4YO	5,000								
雜項收入	4YY	550,000	53,568	40,000	13,568	33.92	293,766	280,000	13,766	4.92
基金用途	5	152,974,000	10,355,359	11,340,000	-984,641	-8.68	93,136,840	99,644,400	-6,507,560	-6.53
國民教育計畫	53	127,059,000	9,089,230	9,965,000	-875,770	-8.79	78,593,179	83,425,400	-4,832,221	-5.79
一般行政管理計畫	5L	18,316,000	1,204,306	1,365,000	-160,694	-11.77	10,603,141	12,243,000	-1,639,859	-13.39
建築及設備計畫	5M	7,599,000	61,823	10,000	51,823	518.23	3,940,520	3,976,000	-35,480	-0.89
購建固定資產		7,563,000	61,823	10,000	51,823	518.23	3,940,520	3,976,000	-35,480	-0.89
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,201,000	6,439,784		6,439,784		6,556,173	-5,201,400	11,757,573	-226.05
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					21,355,249	4,690,600	16,664,649	355.28

※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 7 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：代理教師甄選報名費收入較預期減少所致。
- 二、財產處分收入：財產報廢處分收入較預期減少所致。
- 三、利息收入：永豐商銀薪津專戶利息收入98元。
- 四、其他財產收入：場地開放收入較預期減少所致。
- 五、公庫撥款收入：教育局撥入統籌款辦理籃球宿舍整修工程5,430,512元。
- 六、政府其他撥入收入：計78,989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。
 4. 107-2無力繳交代收代辦費3,955元。
 5. 108年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費20,160元。
 6. 108年身障生鑑定安置施測費250元。
- 七、雜項收入：計293,766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264,558元。
 3. 應付代收款賸餘款轉入29,078元。
- 八、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7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	5,606,404,593	100.00	負債	2	5,585,049,344	99.62
流動資產	11	34,585,453	0.62	流動負債	21	11,635,773	0.21
現金	111	34,015,465	0.61	應付款項	212	11,635,773	0.21
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	11,635,773	0.21
銀行存款	1112	33,865,465	0.60	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	19,931,047	0.36	其他負債	22	5,573,413,571	99.41
銀行存款-保管款	1112-2	5,601,264	0.10	什項負債	221	5,573,413,571	99.41
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	701,446	0.01	存入保證金	2211	3,282,045	0.06
銀行存款-薪津專戶	1112-7	7,485,360	0.13	應付退休及離職金	2213	1,777,869	0.03
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	146,348	0.00	應付代管資產	2214	5,568,353,657	99.32
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	3	21,355,249	0.38
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	21,355,249	0.38
預付款項	115	569,988	0.01	基金餘額	311	21,355,249	0.38
				累積餘額	3111	14,799,076	0.26
				本期賸餘	3112	6,556,173	0.12

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7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		
預付費用	1154	569,988	0.01	合計：		5,606,404,593	
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	2,482,083	0.04				
準備金	124	2,482,083	0.04				
退休及離職準備金	1241	1,777,869	0.03				
其他準備金	124Y	704,214	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	294,480	0.01				
其他資產	13	5,569,337,057	99.34				
什項資產	131	5,569,337,057	99.34				
暫付及待結轉帳項	1315	983,400	0.02				
代管資產	1316	5,568,353,657	99.32				
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	98.65				

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7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-房屋及建築設備	1316-2	35,885,266	0.64				
代管資產-其他政府	1316-3	1,908,000	0.03				
合計：		5,606,404,593					

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 7 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				9,089,230	9,965,000	-875,770	-8.79
		累計數				78,593,179	83,425,400	-4,832,221	-5.79

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 7 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				
資產	34,771,016	-23,515,267	4,774,256		2,349,622		-115,560	13,564,823		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	2,501,660	-2,244,135					-144,501	113,024		
房屋及建築	2,846,829	-511,462					-36,533	2,298,834		

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。

2.108年5月30日北市財產字第1083024714號核定財產報廢防潮櫃等設備，減少機械及設備646,533元，交通及運輸設備125,410元，雜項設備1,032,600元。

地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	16,439,043	-11,729,608	1,941,577	(1)	665,933	(5)	增加數 計1,941,577元: (1)增 置1,241,598元:預 算購置個人電腦 等設備(2)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。 (3)受 贈314,890元:教育 部防災校園建置 購入移動式擴音	-835,739	5,149,340	

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。
2.108年5月30日北市財產字第1083024714號核定財產報廢防潮櫃等設備，減少機械及設備646,533元，交通及運輸設備125,410元，雜項設備1,032,600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 7 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				
							系 統60,000元、12年 課綱前導學校購 入筆 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、教 育局一般性補助 資訊設備購置筆 電125,000元、課 輔購置單槍等設 備19,110元。減 少數計665,933元: (5)報			

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。
 2.108年5月30日北市財產字第1083024714號核定財產報廢防潮櫃等設備，減少機械及設備646,533元，交通及運輸設備125,410元，雜項設備1,032,600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 7 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				
交通及運輸設備	2,402,895	-2,001,111			125,410	(5)	廢665,933元。 減少數 計125,410元:(5)報 廢125,410元。	43,054	319,428	

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。
 2.108年5月30日北市財產字第1083024714號核定財產報廢防潮櫃等設備，減少機械及設備646,533元，交通及運輸設備125,410元，雜項設備1,032,600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

40501226-11

中華民國 108 年 7 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	2,832,679	(1)	1,468,283	(5)	增加數 計2,832,679元: (1)增 置2,612,459元:預 算購置冷氣機及 爵士鼓 等2,514,459元及 補辦預算購置監 視系統錄影 機5臺98,000元。(2)受 贈220,220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205,220元	858,159	5,462,404	

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。
 2.108年5月30日北市財產字第1083024714號核定財產報廢防潮櫃等設備，減少機械及設備646,533元，交通及運輸設備125,410元，雜項設備1,032,600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 7 月份

40501226-12

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				
購建中固定資產 電腦軟體	311,789				89,996	(11)	課、輔費購置碎 紙機15,000元 。減少數 計1,468,283元: (5)報 廢1,468,283元。 減少數:(1)無形資 產攤銷:截 至108年7月份止 累計攤銷金 額89,996元。	221,793	(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7月份 止累計攤銷金 額89,996元。	

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。
 2.108年5月30日北市財產字第1083024714號核定財產報廢防潮櫃等設備，減少機械及設備646,533元，交通及運輸設備125,410元，雜項設備1,032,600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

40501226-13

中華民國 108 年 7 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： 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。
 2.108年5月30日北市財產字第1083024714號核定財產報廢防潮櫃等設備，減少機械及設備646,533元，交通及運輸設備125,410元，雜項設備1,032,600元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	1,349,000	1,241,598	1,241,598	92.04	-107,402	-7.96			
機械及設備		1,349,000			1,349,000	1,349,000	1,241,598	1,241,598	92.04	-107,402	-7.96	電腦周邊設備移列設備零件93,772元。		
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98,000元。		
購建中固定資產														
總計		3,940,000	98,000		4,038,000	3,940,000	3,854,057	3,854,057	97.82	-85,943	-2.18			

※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 7 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	36,000	86,463	240.18	86,463		50,463	140.18		
541 遞延修繕房屋建築費	3,623,000		3,623,000	36,000	86,463	240	86,463		50,463	140.18	工管費覈實辦理所致。	
542 其他遞延支出												
總計	3,659,000		3,659,000	36,000	86,463	240.18	86,463		50,463	140.18		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 7 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
19,931,047	20,635,261	-704,214	其他準備金704,214元