

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

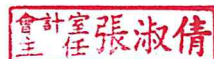
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 109 年 2 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 109 年 2 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8 頁
七、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 9 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
附錄(差額解釋表及調節表對帳單等)	第 10 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 109 年 2 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	151,736,000	11,109,566	11,039,000	70,566	0.64	37,655,541	36,828,000	827,541	2.25
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	1,843,000	41,557		41,557		484,408	400,000	84,408	21.10
財產處分收入	451	20,000								
租金收入	452		39,557		39,557		79,114		79,114	
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	1,822,000	2,000		2,000		405,294	400,000	5,294	1.32
政府撥入收入	46	149,325,000	10,999,000	10,999,000			37,076,816	36,348,000	728,816	2.01
公庫撥款收入	462	149,325,000	10,999,000	10,999,000			36,348,000	36,348,000		
政府其他撥入收入	46Y						728,816		728,816	
其他收入	4Y	565,000	69,009	40,000	29,009	72.52	94,317	80,000	14,317	17.90
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	564,000	69,009	40,000	29,009	72.52	94,317	80,000	14,317	17.90
基金用途	5	160,145,000	10,321,419	11,039,000	-717,581	-6.50	33,438,877	36,828,000	-3,389,123	-9.20
國民教育計畫	53	122,622,000	8,626,938	9,759,000	-1,132,062	-11.60	28,855,345	31,702,000	-2,846,655	-8.98
一般行政管理計畫	5L	18,313,000	896,081	1,235,000	-338,919	-27.44	3,785,132	5,081,000	-1,295,868	-25.50
建築及設備計畫	5M	19,210,000	798,400	45,000	753,400	1,674.22	798,400	45,000	753,400	1,674.22
購建固定資產		19,174,000	798,400	45,000	753,400	1,674.22	798,400	45,000	753,400	1,674.22
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-8,409,000	788,147		788,147		4,216,664		4,216,664	
期初基金餘額	71	9,598,000					19,897,538	9,598,000	10,299,538	107.31
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,189,000					24,114,202	9,598,000	14,516,202	151.24

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 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、租金收入：校園餘裕空間活化租金收入79,114元。。
- 二、其他財產收入：場地開放收入405,294元。
- 三、政府其他撥入收入：計728,816元
 1. 轉入108年充實體育器材設備728,816元。
- 四、雜項收入：計94,317元
 1. 占用宿舍不當得利款等收入核實繳庫94,317元。
- 五、一般行政管理計畫：預借考績獎金尚未轉正。
- 六、建築及設備計畫：執行補辦預算體育設備經費及教育局統籌款辦理非營利幼兒園增班工程等。

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109年2月29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	5,807,996,067	100.00	負債	2	5,783,881,865	99.58
流動資產	11	26,963,786	0.46	流動負債	21	1,930,571	0.03
現金	111	25,532,648	0.44	應付款項	212	1,930,571	0.03
銀行存款	1112	25,382,648	0.44	應付代收款	2123	1,930,571	0.03
銀行存款-公庫存款	1112-1	21,906,399	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,662,900	0.05	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	489,852	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	1112-7	15	0.00	其他負債	22	5,781,951,294	99.55
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	323,482	0.01	什項負債	221	5,781,951,294	99.55
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	1,860,633	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,780,090,661	99.52
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	1,431,138	0.02	基金餘額	3	24,114,202	0.42
預付費用	1154	1,431,138	0.02	基金餘額	31	24,114,202	0.42
				基金餘額	311	24,114,202	0.42
				累積餘額	3111	19,897,538	0.34
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(109.8.1)及鎮宏營造保固金241,306元(109.6.28)。

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109年2月29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	626,665	0.01	本期賸餘	3112	4,216,664	0.07
準備金	124	626,665	0.01	合計：		5,807,996,067	
其他準備金	124Y	626,665	0.01				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	403,734	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	222,931	0.00				
其他資產	13	5,780,405,616	99.52				
什項資產	131	5,780,405,616	99.52				
暫付及待結轉帳項	1315	314,955	0.01				
代管資產	1316	5,780,090,661	99.52				
代管資產-土地改良 物	1316-0	8,391	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,744,362,000	98.90				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	33,740,270	0.58				
代管資產-其他政府	1316-3	1,980,000	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(109.8.1)及鎮宏營造保固金241,306元(109.6.28)。

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109年2月29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		
合計：		5,807,996,067					

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(109.8.1)及鎮宏營造保固金241,306元(109.6.28)。

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 109 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				8,626,938	9,759,000	-1,132,062	-11.60
		累計數				28,855,345	31,702,000	-2,846,655	-8.98

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501226-7

中華民國 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
資產	38,194,895	-24,942,684	773,816	25,712	-621,628	13,378,687
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,501,660	-2,476,643				25,017
房屋及建築	2,846,829	-574,090			-10,438	2,262,301
機械及設備	17,727,587	-13,387,258	133,000		-347,200	4,126,129
交通及運輸設備	2,277,485	-2,014,155			-22,252	241,078
雜項設備	12,683,820	-6,490,538	640,816		-241,738	6,592,360
購建中固定資產						
電腦軟體	157,514			25,712		131,802
權利						
遞耗資產						
其他						

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計133,000元，變動原因為：(1)增置133,000元。

2.雜項設備：

增加數計640,816元，變動原因為：(1)增置640,816元。

3.電腦軟體：

減少數計25,712元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年2月止累計攤銷金額25,712元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		1,456,000	88,000		1,544,000	45,000	133,000		133,000	295.56	88,000	195.56		
機械及設備		1,456,000	88,000		1,544,000	45,000	133,000		133,000	295.56	88,000	195.56	執行補辦預算購製冰機。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		744,000			744,000									
交通及運輸設備		744,000			744,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,045,000	641,000		1,686,000		640,816		640,816		640,816			
雜項設備		1,045,000	641,000		1,686,000		640,816		640,816		640,816		執行補辦預算購製發電健身車及籃球板等。	
購建中固定資產														
總計		3,245,000	729,000		3,974,000	45,000	773,816		773,816	719.59	728,816	619.59		

※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 109 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	
	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				
					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	15,929,000		15,929,000		24,584		24,584		24,584				
541 遞延修繕房屋建築費	15,929,000		15,929,000		24,584		24,584		24,584				
542 其他遞延支出													
總計	15,965,000		15,965,000		24,584	0.00	24,584		24,584	0.00			

執行統籌款辦理非營利幼兒園增班等工程。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
21,906,399	22,533,064	-626,665	其他準備金626,665元