

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 6 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 109 年 6 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 7-8 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 9-10 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 11 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 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 109 年 6 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	10,581,281	10,949,800	-368,519	-3.37	76,223,686	73,447,800	2,775,886	3.78
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	1,843,000	39,557	400,000	-360,443	-90.11	744,453	1,206,000	-461,547	-38.27
財產處分收入	451	20,000					22,735	6,000	16,735	278.92
租金收入	452		39,557		39,557		237,342		237,342	
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	1,822,000		400,000	-400,000	-100.00	484,376	1,200,000	-715,624	-59.64
政府撥入收入	46	149,325,000	10,517,780	10,509,800	7,980	0.08	73,790,916	72,001,800	1,789,116	2.48
公庫撥款收入	462	149,325,000	10,509,800	10,509,800			72,001,800	72,001,800		
政府其他撥入收入	46Y		7,980		7,980		1,789,116		1,789,116	
其他收入	4Y	565,000	23,944	40,000	-16,056	-40.14	1,688,317	240,000	1,448,317	603.47
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	564,000	23,944	40,000	-16,056	-40.14	1,688,317	240,000	1,448,317	603.47
基金用途	5	160,145,000	10,544,822	10,949,800	-404,978	-3.70	75,829,878	81,856,800	-6,026,922	-7.36
國民教育計畫	53	122,622,000	8,797,256	9,560,800	-763,544	-7.99	64,662,165	70,432,800	-5,770,635	-8.19
一般行政管理計畫	5L	18,313,000	1,121,483	1,369,000	-247,517	-18.08	9,336,659	10,365,000	-1,028,341	-9.92
建築及設備計畫	5M	19,210,000	626,083	20,000	606,083	3,030.42	1,831,054	1,059,000	772,054	72.90
購建固定資產		19,174,000	626,083	20,000	606,083	3,030.42	1,831,054	1,059,000	772,054	72.90
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-8,409,000	36,459		36,459		393,808	-8,409,000	8,802,808	-104.68
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					20,291,346	1,189,000	19,102,346	1,606.59

※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。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 6 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、財產處分收入：財產報廢處分收入22,735元。
- 二、租金收入：校園餘裕空間活化租金收入237,342元。
- 三、其他財產收入：計484,376元
 1. 場地開放收入469,126元。
 2. 教職員工停車收入15,250元。
- 四、政府其他撥入收入：計1,789,116元
 1. 轉入108年充實體育器材設備728,816元。
 2. 109年防災校園建置計畫639,100元。
 3. 108學年12年課綱前導學校第二期86,400元。
 4. 108學年度增置員額國中1000專案288,100元。
 5. 109年度國中閱讀推動計畫16,000元。
 6. 108學年生涯發展第二期款項22,720元。
 7. 108-2無力繳交代收代辦費2,950元。
 8. 108學年度學習扶助第二期經費5,030元。
- 五、雜項收入：計1,688,317元
 1. 占用宿舍不當得利款等220,975元。
 2. 謝學人等人無權占用強制執行收入1,430,955元。
 3. 教職員工停車場遙控器逾期繳入300元。
 4. 課業輔導費贖餘款繳入34,812元。
 5. 學生補辦數位學生證費用1,130元。
 6. 廠商違約罰款145元。
- 六、建築及設備計畫：執行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6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	5,814,438,728	100.00	負債	2	5,794,147,382	99.65
流動資產	11	33,536,947	0.58	流動負債	21	10,974,620	0.19
現金	111	33,223,507	0.57	應付款項	212	10,974,620	0.19
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	10,974,620	0.19
銀行存款	1112	33,073,507	0.57	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	19,166,429	0.33	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,539,073	0.10	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	424,701	0.01	其他負債	22	5,783,172,762	99.46
銀行存款-薪津專戶	1112-7	7,619,810	0.13	什項負債	221	5,783,172,762	99.46
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	323,494	0.01	存入保證金	2211	4,307,813	0.07
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	5,778,864,949	99.39
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	20,291,346	0.35
預付款項	115	313,440	0.01	基金餘額	31	20,291,346	0.35
				基金餘額	311	20,291,346	0.35
				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。

3. 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6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		
預付費用	1154	313,440	0.01	本期賸餘	3112	393,808	0.01
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	661,477	0.01	合計：		5,814,438,728	
準備金	124	661,477	0.01				
其他準備金	124Y	661,477	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	257,743	0.00				
其他資產	13	5,780,240,304	99.41				
什項資產	131	5,780,240,304	99.41				
暫付及待結轉帳項	1315	1,375,355	0.02				
代管資產	1316	5,778,864,949	99.39				
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	98.79				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	32,514,558	0.56				
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。

3. 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6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	1,980,000	0.03				
合計：		5,814,438,728					

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。

3. 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 6 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				8,797,256	9,560,800	-763,544	-7.99
		累計數				64,662,165	70,432,800	-5,770,635	-8.19

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 6 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	2,010,625	1,074,506	-790,197	13,398,133
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			-31,314	2,241,425
機械及設備	17,727,587	-13,387,258	852,347	302,030	-653,165	4,237,481
交通及運輸設備	2,277,485	-2,014,155	38,700	43,700	-26,045	232,285
雜項設備	12,683,820	-6,490,538	1,119,578	651,640	-79,673	6,581,547
購建中固定資產						
電腦軟體	157,514			77,136		80,378
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

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
中華民國 109 年 6 月份

40501226-8

各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備:

增加數計852,347元，變動原因為:(1)增置852,347元。

減少數計302,030元，變動原因為:(5)報廢：經財政局核准報廢不斷電系統等計302,030元。

2.交通及運輸設備:

增加數計38,700元，變動原因為:(1)增置38,700元。

減少數計43,700元，變動原因為:(5)報廢：經財政局核准報廢揚聲器等計43,700元。

3.雜項設備:

增加數計1,119,578元，變動原因為:(1)增置653,816元。(4)受贈：非營利幼兒園場地補助設備款及搬遷工程設備款購置冷氣等設備計465,762元。

減少數計651,640元，變動原因為:(5)報廢：經財政局核准報廢電視等計651,640元。

4.電腦軟體:

減少數計64,281元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至109年6月止累計攤銷金額64,281元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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														
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	190,000		1,646,000	784,000	852,347		852,347	108.72	68,347	8.72		
機械及設備		1,456,000	190,000		1,646,000	784,000	852,347		852,347	108.72	68,347	8.72	執行補辦預算平板電腦69,000元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		744,000	39,000		783,000		38,700		38,700		38,700			
交通及運輸設備		744,000	39,000		783,000		38,700		38,700		38,700			
購建中固定資產														
雜項設備		1,045,000	641,000		1,686,000	954,000	653,816		653,816	68.53	-300,184	-31.47		
雜項設備		1,045,000	641,000		1,686,000	954,000	653,816		653,816	68.53	-300,184	-31.47	樂器採購4/1決標300,000元，俟9月開學前交貨。	
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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														
總計		3,245,000	870,000		4,115,000	1,738,000	1,544,863		1,544,863	88.89	-193,137	-11.11		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 6 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
19,166,429	19,827,906	-661,477	其他準備金661,477元