

4-0501226

# 臺北市政府教育局主管

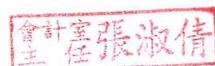
臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 109 年 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 109 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、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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	151,736,000	21,903,753	13,366,021	8,537,732	63.88	98,127,439	86,813,821	11,313,618	13.03
勞務收入	43	3,000	2,700	3,000	-300	-10.00	2,700	3,000	-300	-10.00
服務收入	431	3,000	2,700	3,000	-300	-10.00	2,700	3,000	-300	-10.00
財產收入	45	1,843,000	303,345	6,000	297,345	4,955.75	1,047,798	1,212,000	-164,202	-13.55
財產處分收入	451	20,000	2,580	5,500	-2,920	-53.09	25,315	11,500	13,815	120.13
租金收入	452		39,557		39,557		276,899		276,899	
利息收入	454	1,000		500	-500	-100.00		500	-500	-100.00
其他財產收入	45Y	1,822,000	261,208		261,208		745,584	1,200,000	-454,416	-37.87
政府撥入收入	46	149,325,000	21,535,136	13,307,021	8,228,115	61.83	95,326,052	85,308,821	10,017,231	11.74
公庫撥款收入	462	149,325,000	21,441,787	13,307,021	8,134,766	61.13	93,443,587	85,308,821	8,134,766	9.54
政府其他撥入收入	46Y		93,349		93,349		1,882,465		1,882,465	
其他收入	4Y	565,000	62,572	50,000	12,572	25.14	1,750,889	290,000	1,460,889	503.75
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	564,000	62,572	50,000	12,572	25.14	1,750,889	290,000	1,460,889	503.75
基金用途	5	160,145,000	10,352,073	13,366,021	-3,013,948	-22.55	86,181,951	95,222,821	-9,040,870	-9.49
國民教育計畫	53	122,622,000	9,154,978	8,745,400	409,578	4.68	73,817,143	79,178,200	-5,361,057	-6.77
一般行政管理計畫	5L	18,313,000	1,142,121	1,659,000	-516,879	-31.16	10,478,780	12,024,000	-1,545,220	-12.85
建築及設備計畫	5M	19,210,000	54,974	2,961,621	-2,906,647	-98.14	1,886,028	4,020,621	-2,134,593	-53.09
購建固定資產		19,174,000	54,974	2,961,621	-2,906,647	-98.14	1,886,028	4,020,621	-2,134,593	-53.09
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-8,409,000	11,551,680		11,551,680		11,945,488	-8,409,000	20,354,488	-242.06
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					31,843,026	1,189,000	30,654,026	2,578.14

※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 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2,700元。
- 二、財產處分收入：財產報廢處分收入25,315元。
- 三、租金收入：校園餘裕空間活化租金收入276,899元。
- 四、利息收入：薪資專戶利息收入56元尚未繳庫。
- 五、其他財產收入：計745,584元
  1. 場地開放收入730,334元。
  2. 教職員工停車收入15,250元。
- 六、公庫撥款收入增加：計8,134,766元
  1. 統籌款辦理109年度照明設備汰換-校園能源翻新補助計畫85,800元(自籌50%)。
  2. 教育局撥入統籌款辦理非營利幼兒園送餐梯設置工程1,499,950元。
  3. 教育局撥入統籌款辦理非營利幼兒園增班工程6,549,016元。
- 七、政府其他撥入收入：計1,882,465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。
  9. 109年度照明設備汰換-校園能源翻新補助計畫85,800元(經濟部補助50%)。
  10. 108-2學校用書經費補助7,549元。
- 八、雜項收入：計1,750,889元
  1. 謝學人等人無權占用強制執行收入及占用宿舍不當得利款等1,675,874元。
  2. 課業輔導費贖餘款繳入34,812元。
  3. 學生補辦數位學生證費用1,130元。
  4. 廠商違約罰款及教職員停車場遙控器逾期轉入5,347元。
  5. 收回106年-108年溢發交通費33,726元。
- 九、一般行政管理計畫：用人費用及相關業務費等覈實支付。
- 十、建築及設備計畫：活動中心空調專案已驗收。

## 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	5,818,746,068	100.00	負債	2	5,786,903,042	99.45
流動資產	11	38,342,380	0.66	流動負債	21	3,903,218	0.07
現金	111	37,963,370	0.65	應付款項	212	3,903,218	0.07
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	3,903,218	0.07
銀行存款	1112	37,813,370	0.65	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	30,718,109	0.53	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,144,583	0.11	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	708,470	0.01	其他負債	22	5,782,999,824	99.39
銀行存款-薪津專戶	1112-7	56	0.00	什項負債	221	5,782,999,824	99.39
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	242,152	0.00	存入保證金	2211	4,441,303	0.08
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	5,778,558,521	99.31
應收款項	113	65,570	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他應收款	113Y	65,570	0.00	基金餘額	3	31,843,026	0.55
預付款項	115	313,440	0.01	基金餘額	31	31,843,026	0.55
				基金餘額	311	31,843,026	0.55
				累積餘額	3111	19,897,538	0.34

信託代理與保證資產

466,040

信託代理與保證負債

466,040

保證品

466,040

應付保證品

466,040

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466,040元，包含亮成營造保固金466,040元(109.8.1)。

## 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	313,440	0.01	本期賸餘	3112	11,945,488	0.21
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	661,477	0.01	合計：		5,818,746,068	
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	5,779,742,211	99.33				
什項資產	131	5,779,742,211	99.33				
暫付及待結轉帳項	1315	1,183,690	0.02				
代管資產	1316	5,778,558,521	99.31				
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	98.72				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	32,208,130	0.55				
信託代理與保證資產		466,040		信託代理與保證負債		466,040	
保證品		466,040		應付保證品		466,040	

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466,040元，包含亮成營造保固金466,040元(109.8.1)。

## 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-其他政府	1316-3	1,980,000	0.03				
合計：		5,818,746,068					

信託代理與保證資產

466,040

信託代理與保證負債

466,040

保證品

466,040

應付保證品

466,040

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466,040元，包含亮成營造保固金466,040元(109.8.1)。

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 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				9,154,978	8,745,400	409,578	4.68
		累計數				73,817,143	79,178,200	-5,361,057	-6.77

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 7 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		
<b>資產</b>	38,194,895	-24,942,684	2,010,625	1,087,363	-1,087,213	13,088,260
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			-36,533	2,236,206
機械及設備	17,727,587	-13,387,258	852,347	302,030	-810,204	4,080,442
交通及運輸設備	2,277,485	-2,014,155	38,700	43,700	-37,809	220,521
雜項設備	12,683,820	-6,490,538	1,119,578	651,640	-202,667	6,458,553
購建中固定資產						
電腦軟體	157,514			89,993		67,521
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 7 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89,993元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至109年7月止累計攤銷金額89,993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 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			
							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	190,000		1,646,000	1,544,000	852,347		852,347	55.20	-691,653	-44.80		
機械及設備		1,456,000	190,000		1,646,000	1,544,000	852,347		852,347	55.20	-691,653	-44.80	活動中心空調專案已驗收設備待付款636,956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	1,686,000	653,816		653,816	38.78	-1,032,184	-61.22		
雜項設備		1,045,000	641,000		1,686,000	1,686,000	653,816		653,816	38.78	-1,032,184	-61.22	1. 活動中心空調專案已驗收設備待付款613,491元。 2. 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 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			
							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	3,230,000	1,544,863		1,544,863	47.83	-1,685,137	-52.17		

※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  
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 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			
					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	1,519,621	341,165	22.45	341,165		-1,178,456	-77.55	活動中心空調改善工程已驗收待付款。	
541 遞延修繕房屋建築支	15,929,000		15,929,000	1,519,621	341,165	22.45	341,165		-1,178,456	-77.55		
542 其他遞延支出												
總 計	15,965,000		15,965,000	1,519,621	341,165	22.45	341,165		-1,178,456	-77.55		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
30,718,109	31,379,586	-661,477	其他準備金661,477元