

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 10 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 10 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 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 10 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 11 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 10 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	18,838,078	18,362,838	475,240	2.59	149,164,834	136,782,838	12,381,996	9.05
勞務收入	43	3,000					2,700	3,000	-300	-10.00
服務收入	431	3,000					2,700	3,000	-300	-10.00
財產收入	45	1,843,000	25,595	6,000	19,595	326.58	1,160,680	1,618,000	-457,320	-28.26
財產處分收入	451	20,000		6,000	-6,000	-100.00	31,785	17,500	14,285	81.63
租金收入	452		25,595		25,595		353,684		353,684	
利息收入	454	1,000					49	500	-451	-90.20
其他財產收入	45Y	1,822,000					775,162	1,600,000	-824,838	-51.55
政府撥入收入	46	149,325,000	18,799,088	18,306,838	492,250	2.69	146,170,819	134,721,838	11,448,981	8.50
公庫撥款收入	462	149,325,000	18,555,851	18,306,838	249,013	1.36	143,905,617	134,721,838	9,183,779	6.82
政府其他撥入收入	46Y		243,237		243,237		2,265,202		2,265,202	
其他收入	4Y	565,000	13,395	50,000	-36,605	-73.21	1,830,635	440,000	1,390,635	316.05
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	564,000	13,395	50,000	-36,605	-73.21	1,830,635	440,000	1,390,635	316.05
基金用途	5	160,145,000	24,094,398	18,362,838	5,731,560	31.21	145,570,860	145,191,838	379,022	0.26
國民教育計畫	53	122,622,000	9,165,303	9,595,000	-429,697	-4.48	105,418,564	111,103,000	-5,684,436	-5.12
一般行政管理計畫	5L	18,313,000	1,157,199	1,259,000	-101,801	-8.09	14,197,250	15,831,000	-1,633,750	-10.32
建築及設備計畫	5M	19,210,000	13,771,896	7,508,838	6,263,058	83.41	25,955,046	18,257,838	7,697,208	42.16
購建固定資產		19,174,000	13,771,896	7,472,838	6,299,058	84.29	25,955,046	18,221,838	7,733,208	42.44
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00	36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-8,409,000	-5,256,320		-5,256,320		3,593,974	-8,409,000	12,002,974	-142.74
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					23,491,512	1,189,000	22,302,512	1,875.74

※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 10 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31,785元。
- 三、租金收入：校園餘裕空間活化租金收入353,684元。
- 四、利息收入：1-6月薪資專戶利息收入49元。
- 五、其他財產收入：場地開放759,912元及教職員工停車收入15,250元計775,162元。
- 六、公庫撥款收入增加：計9,183,779元
 1. 統籌款辦理照明設備汰換-校園能源翻新85,800元。
 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、增班工程6,549,016元計8,048,966元。
 3. 教育局撥入非統籌款辦理房地活化政策-懷生樓修繕費用800,000元。
 4. 教育局撥入非統籌款辦理109年住商節電-校園能源管理249,013元。
- 七、政府其他撥入收入：計2,265,202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633,910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85,800元。
 10. 108-2學校用書經費補助7,549元。
 11. 109年度國民中小學充實健康中心設備計畫59,500元。
 12. 109學年度國中活化教學及多元學習計畫80,000元。
 13. 109年住商節電-校園能源管理248,427元。
- 八、雜項收入：計1,830,635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1,737,157元。
 2. 應付代收款-課業輔導費等騰餘款繳入52,032元。
 3. 學生補辦數位學生證費用2,373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、國民教育計畫：用人費用及相關業務費等覈實支付。
- 十、一般行政管理計畫：用人費用及相關業務費等覈實支付。
- 十一、建築及設備計畫：執行統籌款辦理非營利幼兒園工程估驗計價款。

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10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	5,808,059,685	100.00	負債	2	5,784,568,173	99.60
流動資產	11	28,524,646	0.49	流動負債	21	3,712,149	0.06
現金	111	28,211,206	0.49	應付款項	212	3,712,149	0.06
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	3,712,149	0.06
銀行存款	1112	28,061,206	0.48	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	22,389,735	0.39	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,794,547	0.08	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	544,758	0.01	其他負債	22	5,780,856,024	99.53
銀行存款-薪津專戶	1112-7	14	0.00	什項負債	221	5,780,856,024	99.53
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	332,152	0.01	存入保證金	2211	3,216,787	0.06
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	5,777,639,237	99.48
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	23,491,512	0.40
預付款項	115	313,440	0.01	基金餘額	31	23,491,512	0.40
				基金餘額	311	23,491,512	0.40
				累積餘額	3111	19,897,538	0.34

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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。

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10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	3,593,974	0.06
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	638,337	0.01	合計：		5,808,059,685	
準備金	124	638,337	0.01				
其他準備金	124Y	638,337	0.01				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	397,734	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	240,603	0.00				
其他資產	13	5,778,896,702	99.50				
什項資產	131	5,778,896,702	99.50				
暫付及待結轉帳項	1315	1,257,465	0.02				
代管資產	1316	5,777,639,237	99.48				
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	31,288,846	0.54				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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。

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10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：		5,808,059,685					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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。

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 10 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				9,165,303	9,595,000	-429,697	-4.48
		累計數				105,418,564	111,103,000	-5,684,436	-5.12

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 10 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	4,552,072	1,114,380	-1,963,102	14,726,801
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			-52,190	2,220,549
機械及設備	17,727,587	-13,387,258	1,736,303	302,030	-1,231,806	4,542,796
交通及運輸設備	2,277,485	-2,014,155	782,700	43,700	-86,225	916,105
雜項設備	12,683,820	-6,490,538	2,033,069	651,640	-592,881	6,981,830
購建中固定資產						
電腦軟體	157,514			117,010		40,504
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 10 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1,736,303元，變動原因為:(1)增置1,574,303元。(4)受贈：教育局一般性補助資訊設備購置筆電及充電車等計162,000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782,700元，變動原因為:(1)增置782,700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2,033,069元，變動原因為:(1)增置1,567,307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117,010元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至109年10月止累計攤銷金額117,010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 10 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	275,000		1,731,000	1,646,000	1,574,303		1,574,303	95.64	-71,697	-4.36		
機械及設備 購建中固定資產		1,456,000	275,000		1,731,000	1,646,000	1,574,303		1,574,303	95.64	-71,697	-4.36		
交通及運輸設備		744,000	39,000		783,000	783,000	782,700		782,700	99.96	-300	-0.04		
交通及運輸設備 購建中固定資產		744,000	39,000		783,000	783,000	782,700		782,700	99.96	-300	-0.04		
雜項設備		1,045,000	641,000		1,686,000	1,686,000	1,567,307		1,567,307	92.96	-118,693	-7.04		
雜項設備 購建中固定資產		1,045,000	641,000		1,686,000	1,686,000	1,567,307		1,567,307	92.96	-118,693	-7.04		
總計		3,245,000	955,000		4,200,000	4,115,000	3,924,310		3,924,310	95.37	-190,690	-4.63		

※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 10 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	36,000					-36,000	-100.00	單價低於萬元移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	15,929,000		15,929,000	14,976,838	22,030,736	147.10	22,030,736		7,053,898	47.10	執行統籌款辦理非營利幼兒園工程估驗計價款。	
541 遞延修繕房屋建築費	15,929,000		15,929,000	14,976,838	22,030,736	147.10	22,030,736		7,053,898	47.10		
542 其他遞延支出												
總計	15,965,000		15,965,000	15,012,838	22,030,736	146.75	22,030,736		7,017,898	46.75		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 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
22,389,735	23,028,072	-638,337	其他準備金638,337元