

4-0501226

臺北市府教育局主管

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 12 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 12 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 12 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	3,789,434	3,711,162	78,272	2.11	164,357,054	151,736,000	12,621,054	8.32
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	31,467	225,000	-193,533	-86.01	1,233,472	1,843,000	-609,528	-33.07
財產處分收入	451	20,000		2,500	-2,500	-100.00	31,785	20,000	11,785	58.93
租金收入	452		25,595		25,595		404,874		404,874	
利息收入	454	1,000	22	500	-478	-95.60	71	1,000	-929	-92.90
其他財產收入	45Y	1,822,000	5,850	222,000	-216,150	-97.36	796,742	1,822,000	-1,025,258	-56.27
政府撥入收入	46	149,325,000	3,727,216	3,445,162	282,054	8.19	161,240,976	149,325,000	11,915,976	7.98
公庫撥款收入	462	149,325,000	3,605,162	3,445,162	160,000	4.64	158,668,779	149,325,000	9,343,779	6.26
政府其他撥入收入	46Y		122,054		122,054		2,572,197		2,572,197	
其他收入	4Y	565,000	30,751	41,000	-10,249	-25.00	1,879,906	565,000	1,314,906	232.73
受贈收入	4YO	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	4YY	564,000	30,751	40,000	-9,249	-23.12	1,879,906	564,000	1,315,906	233.32
基金用途	5	160,145,000	3,944,069	3,711,162	232,907	6.28	163,649,709	160,145,000	3,504,709	2.19
國民教育計畫	53	122,622,000	2,122,662	1,520,000	602,662	39.65	117,111,723	122,622,000	-5,510,277	-4.49
一般行政管理計畫	5L	18,313,000	1,369,825	1,239,000	130,825	10.56	16,556,258	18,313,000	-1,756,742	-9.59
建築及設備計畫	5M	19,210,000	451,582	952,162	-500,580	-52.57	29,981,728	19,210,000	10,771,728	56.07
購建固定資產		19,174,000	451,582	952,162	-500,580	-52.57	29,981,728	19,174,000	10,807,728	56.37
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-8,409,000	-154,635		-154,635		707,345	-8,409,000	9,116,345	-108.41
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					20,604,883	1,189,000	19,415,883	1,632.96

※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 12 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404,874元。
- 四、利息收入：1-6月薪資專戶利息收入71元。
- 五、其他財產收入：場地開放763,492元及教職員工停車收入33,250元計796,742元。
- 六、公庫撥款收入增加：計9,343,779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。
 5. 統籌款辦理109年雙語實驗課程學校雙語情境建置經費160,000元。
- 七、政府其他撥入收入：計2,572,197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. 課綱前導學校86,400+11,200計97,600元
 4. 增置員額國中1000專案288,100+288,100計576,200元。
 5. 109年度國中閱讀推動計畫14,701元。
 6. 生涯發展22,720+20,000計42,720元。
 7. 無力繳交代收代辦費2,950+3,540計6,490元。
 8. 學習扶助補救教學5,030+9,600計14,630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25,854元。
 13. 109年住商節電-校園能源管理248,427元。
 14. 109學年度精進教學品質計畫第一期30,000元。
- 八、受贈收入：無繳庫執行數致差異5,000元。
- 九、雜項收入：計1,879,906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1,763,947元。
 2. 應付代收款-課業輔導費等賸餘款繳入52,032元。
 3. 學生補辦數位學生證費用3,729元。
 4. 廠商違約罰款及教職員停車場遙控器逾期轉入21,347元。
 5. 收回106年-108年溢發交通費33,726元及代理教師鄭景毅108年度溢領薪資5,125元。
- 十、國民教育計畫：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等整修工程。

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12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	5,803,816,729	100.00	負債	2	5,783,211,846	99.64
流動資產	11	25,176,079	0.43	流動負債	21	2,268,324	0.04
現金	111	24,764,135	0.43	應付款項	212	2,268,324	0.04
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	1,499,123	0.03
銀行存款	1112	24,764,135	0.43	應付費用	2125	314,734	0.01
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,936,052	0.36	應付工程款	2129	454,467	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	3,346,818	0.06	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	300,000	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	其他負債	22	5,780,943,522	99.61
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	181,265	0.00	什項負債	221	5,780,943,522	99.61
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	3,304,892	0.06
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,777,026,381	99.54
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	612,249	0.01
預付款項	115	411,944	0.01	基金餘額	3	20,604,883	0.36
				基金餘額	31	20,604,883	0.36
				基金餘額	311	20,604,883	0.36

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12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	411,944	0.01	累積餘額	3111	20,604,883	0.36
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	638,337	0.01	合計：		5,803,816,729	
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	5,778,002,313	99.56				
什項資產	131	5,778,002,313	99.56				
暫付及待結轉帳項	1315	975,932	0.02				
代管資產	1316	5,777,026,381	99.54				
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	98.98				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	30,675,990	0.53				

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12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：		5,803,816,729					

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 12 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				2,122,662	1,520,000	602,662	39.65
		累計數				117,111,723	122,622,000	-5,510,277	-4.49

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 12 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	6,839,507	1,116,992	-2,580,659	16,394,067
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			-62,628	2,210,111
機械及設備	17,727,587	-13,387,258	3,449,410	302,030	-1,543,951	5,943,758
交通及運輸設備	2,277,485	-2,014,155	820,268	43,700	-111,711	928,187
雜項設備	12,683,820	-6,490,538	2,569,829	651,640	-862,369	7,249,102
購建中固定資產						
電腦軟體	157,514			119,622		37,892
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 12 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3,449,410元，變動原因為:(1)增置1,607,278元。(3)撥入76,800元(東門國小53,800、育成高中23,000)。(4)受贈1,765,332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820,268元，變動原因為:(1)增置782,700元。(4)受贈37,568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2,569,829元，變動原因為:(1)增置1,567,307元。(4)受贈1,002,522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119,622元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷金額119,622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 12 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	275,000		1,731,000	1,731,000	1,607,278		1,607,278	92.85	-123,722	-7.15		
機械及設備		1,456,000	275,000		1,731,000	1,731,000	1,607,278		1,607,278	92.85	-123,722	-7.15		
購建中固定資產														
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		744,000	39,000		783,000	783,000	782,700		782,700	99.96	-300	-0.04		
購建中固定資產														
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		1,045,000	641,000		1,686,000	1,686,000	1,567,307		1,567,307	92.96	-118,693	-7.04		
購建中固定資產														
總計		3,245,000	955,000		4,200,000	4,200,000	3,957,285		3,957,285	94.22	-242,715	-5.78		

※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 12 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	15,929,000	26,024,443	163.38	26,024,443		10,095,443	63.38	執行統籌款辦理非營利幼兒園增 班等工程款。	
541 遞延修繕房屋建築支	15,929,000		15,929,000	15,929,000	26,024,443	163.38	26,024,443		10,095,443	63.38		
542 其他遞延支出												
總計	15,965,000		15,965,000	15,965,000	26,024,443	163.01	26,024,443		10,059,443	63.01		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 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
20,936,052	21,574,389	-638,337	其他準備金638,337元