

4-0501226

臺北市政府教育局主管

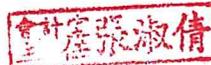
臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

會計月報

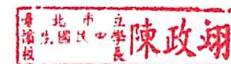
特別收入基金

中華民國 110 年 1 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 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	135,901,000	25,004,650	24,788,000	216,650	0.87	25,004,650	24,788,000	216,650	0.87
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	1,857,000	424,909	387,000	37,909	9.80	424,909	387,000	37,909	9.80
財產處分收入	451	78,000								
租金收入	452	348,000	25,213	29,000	-3,787	-13.06	25,213	29,000	-3,787	-13.06
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	1,430,000	399,696	358,000	41,696	11.65	399,696	358,000	41,696	11.65
政府撥入收入	46	133,201,000	24,566,346	24,361,000	205,346	0.84	24,566,346	24,361,000	205,346	0.84
公庫撥款收入	462	133,201,000	24,361,000	24,361,000			24,361,000	24,361,000		
政府其他撥入收入	46Y		205,346		205,346		205,346		205,346	
其他收入	4Y	840,000	13,395	40,000	-26,605	-66.51	13,395	40,000	-26,605	-66.51
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	839,000	13,395	40,000	-26,605	-66.51	13,395	40,000	-26,605	-66.51
基金用途	5	144,566,000	22,941,272	24,788,000	-1,846,728	-7.45	22,941,272	24,788,000	-1,846,728	-7.45
國民教育計畫	53	120,541,000	20,108,337	21,259,000	-1,150,663	-5.41	20,108,337	21,259,000	-1,150,663	-5.41
一般行政管理計畫	5L	18,589,000	2,832,935	3,529,000	-696,065	-19.72	2,832,935	3,529,000	-696,065	-19.72
建築及設備計畫	5M	5,436,000								
購建固定資產		5,400,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-8,665,000	2,063,378		2,063,378		2,063,378		2,063,378	
期初基金餘額	71	11,489,000					20,604,883	11,489,000	9,115,883	79.34
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,824,000					22,668,261	11,489,000	11,179,261	97.30

※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 110 年 1 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25,213元。
- 二、其他財產收入：場地開放收入399,696元。
- 三、政府其他撥入收入：計205,346元
 1. 轉入109年生涯發展贖餘款12,640元。
 2. 轉入109年12年課綱前導學校贖餘款轉入132,800元。
 3. 轉入109年活化教學與多元學習計畫贖餘款轉入54,146元。
 4. 補助109年學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費5,760元。
- 四、雜項收入：計13,395元
 1. 占用宿舍不當得利款等收入核實繳庫13,395元。
- 五、一般行政管理計畫：人事費覈實支付。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				20,108,337	21,259,000	-1,150,663	-5.41
		累計數				20,108,337	21,259,000	-1,150,663	-5.41

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

40501226-4

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	43,917,410	-27,523,343	899,700	1,307	-404,107	16,888,353	
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	-636,718			-5,219	2,204,892	
機械及設備	20,874,967	-14,931,209	899,700		-251,401	6,592,057	
交通及運輸設備	3,054,053	-2,125,866			-12,743	915,444	
雜項設備	14,602,009	-7,352,907			-134,744	7,114,358	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計899,700元，變動原因為：(3)撥入899,700元(教育局移撥讀卡機25,900、仁愛國中移撥電子儀及電腦顯示幕等873,800)。

2.電腦軟體：

減少數計1,307元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額1,307元。

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

40501226-5

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體	37,892			1,307		36,585	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至110年1月止累計攤銷金額1,307元。
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899,700元，變動原因為：(3)撥入899,700元(教育局移撥讀卡機25,900、仁愛國中移撥電子儀及電腦顯示幕等873,800)。

2.電腦軟體：

減少數計1,307元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額1,307元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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		589,000			589,000									
機械及設備		589,000			589,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		440,000			440,000									
雜項設備		440,000			440,000									
購建中固定資產														
總計		1,029,000			1,029,000									

※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。

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 110 年 1 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	4,371,000		4,371,000										
541 遞延修繕房屋建築費	4,371,000		4,371,000										
542 其他遞延支出													
總計	4,407,000		4,407,000			0.00				0.00			

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	5,820,396,620	100.00	負債	2	5,780,840,006	99.32
流動資產	11	25,211,645	0.43	流動負債	21	1,862,254	0.03
現金	1101	24,805,461	0.43	應付款項	2102	1,862,254	0.03
銀行存款	110102	24,655,461	0.42	應付代收款	210203	1,829,886	0.03
銀行存款-公庫存款	110102-1	21,531,703	0.37	應付費用	210204	32,368	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	2,511,730	0.04	應付工程款	210206	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	424,756	0.01	其他負債	28	5,778,977,752	99.29
銀行存款-薪津專戶	110102-7	6,007	0.00	什項負債	2801	5,778,977,752	99.29
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	181,265	0.00	存入保證金	280104	2,232,204	0.04
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	應付代管資產	280107	5,776,719,953	99.25
預付款項	1108	406,184	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	25,595	0.00
預付費用	110804	406,184	0.01	淨資產	3	39,556,614	0.68
長期貸墊款及準備金	12	638,337	0.01	淨資產	31	39,556,614	0.68
準備金	1203	638,337	0.01	淨資產	3101	39,556,614	0.68
				累積餘額	310101	36,998,950	0.64
				本期賸餘	310102	2,557,664	0.04

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	638,337	0.01	合計：		5,820,396,620	
其他準備金-獎助學金	120302-1	397,734	0.01				
其他準備金-其他	120302-2	240,603	0.00				
固定資產	14	16,851,768	0.29				
土地改良物	1402	25,017	0.00				
土地改良物	140201	2,501,660	0.04				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,476,643	-0.04				
房屋及建築	1404	2,204,892	0.04				
房屋建築及設備	140401	2,846,829	0.05				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-641,937	-0.01				
機械及設備	1405	6,592,057	0.11				
機械及設備	140501	21,774,667	0.37				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,182,610	-0.26				
交通及運輸設備	1406	915,444	0.02				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	140601	3,054,053	0.05				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,138,609	-0.04				
雜項設備	1407	7,114,358	0.12				
雜項設備	140701	14,602,009	0.25				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,487,651	-0.13				
無形資產	16	36,585	0.00				
無形資產	1601	36,585	0.00				
電腦軟體	160102	36,585	0.00				
其他資產	18	5,777,658,285	99.27				
什項資產	1801	5,777,658,285	99.27				
暫付及待結轉帳項	180105	938,332	0.02				
代管資產	180106	5,776,719,953	99.25				
代管資產-土地改良物	180106-0	8,391	0.00				
代管資產-土地	180106-1	5,744,362,000	98.69				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,904,350	25,904,350
財產收益	1,324,609	1,324,609
財產孳息收入	25,213	25,213
財產交易利益	899,700	899,700
其他財產收入	399,696	399,696
政府撥入收入	24,566,346	24,566,346
公庫撥款收入	24,361,000	24,361,000
政府其他撥入收入	205,346	205,346
其他收入	13,395	13,395
雜項收入	13,395	13,395
支出	23,346,686	23,346,686
人事支出	22,941,272	22,941,272
人事支出	22,941,272	22,941,272
折舊、折耗及攤銷	405,414	405,414
固定資產折舊	404,107	404,107
無形資產攤銷	1,307	1,307
本期賸餘（短絀）	2,557,664	2,557,664
期初淨資產		36,998,950
解繳公庫		
期末淨資產		39,556,614

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	25,004,650	899,700	25,904,350	收入
財產收入	424,909	899,700	1,324,609	財產收益
政府撥入收入	24,566,346		24,566,346	政府撥入收入
其他收入	13,395		13,395	其他收入
基金用途	22,941,272	405,414	23,346,686	支出
用人費用	22,941,272		22,941,272	人事支出
		405,414	405,414	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,063,378	494,286	2,557,664	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,604,883	16,394,067	36,998,950	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	22,668,261	16,888,353	39,556,614	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」89萬9,700元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」40萬5,414元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
21,531,703	22,170,040	-638,337	其他準備金638,337元