

4-0501226

臺北市府教育局主管

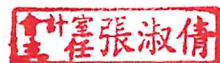
臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 2 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 2 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 2 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	10,475,115	10,454,000	21,115	0.20	35,479,765	35,242,000	237,765	0.67
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	1,857,000	1,720	29,000	-27,280	-94.07	426,629	416,000	10,629	2.56
財產處分收入	451	78,000								
租金收入	452	348,000		29,000	-29,000	-100.00	25,213	58,000	-32,787	-56.53
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	1,430,000	1,720		1,720		401,416	358,000	43,416	12.13
政府撥入收入	46	133,201,000	10,460,000	10,385,000	75,000	0.72	35,026,346	34,746,000	280,346	0.81
公庫撥款收入	462	133,201,000	10,385,000	10,385,000			34,746,000	34,746,000		
政府其他撥入收入	46Y		75,000		75,000		280,346		280,346	
其他收入	4Y	840,000	13,395	40,000	-26,605	-66.51	26,790	80,000	-53,210	-66.51
受贈收入	4YO	1,000								
雜項收入	4YY	839,000	13,395	40,000	-26,605	-66.51	26,790	80,000	-53,210	-66.51
基金用途	5	144,566,000	9,629,900	10,454,000	-824,100	-7.88	32,571,172	35,242,000	-2,670,828	-7.58
國民教育計畫	53	120,541,000	8,800,153	9,259,000	-458,847	-4.96	28,908,490	30,518,000	-1,609,510	-5.27
一般行政管理計畫	5L	18,589,000	829,747	1,195,000	-365,253	-30.57	3,662,682	4,724,000	-1,061,318	-22.47
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	845,215		845,215		2,908,593		2,908,593	
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					23,513,476	11,489,000	12,024,476	104.66

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 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401,416元。
- 三、政府其他撥入收入：計280,346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。
 5. 109學年度精進教學品質計畫第2期75,000元。
- 四、雜項收入：計26,790元
 1. 占用宿舍不當得利款等收入核實繳庫26,790元。
- 五、一般行政管理計畫：預借考績獎金尚未轉正所致。

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 2 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				8,800,153	9,259,000	-458,847	-4.96
		累計數				28,908,490	30,518,000	-1,609,510	-5.27

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 2 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	22,612	-717,381	16,553,774	
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			-10,438	2,199,673	
機械及設備	20,874,967	-14,931,209	899,700		-412,699	6,430,759	
交通及運輸設備	3,054,053	-2,125,866			-25,486	902,701	
雜項設備	14,602,009	-7,352,907		20,000	-268,758	6,960,344	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

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.雜項設備：

減少數計20,000元，變動原因為：(12)其他：以前年度教育局補助應付代收款購置冷氣機申請退還貨物稅作減值處理20,000元。

3.電腦軟體：

減少數計2,612元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額2,612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 2 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			
權利 電腦軟體	37,892			2,612		35,280	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至110年2月止累計攤銷金額2,612元。
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.雜項設備：

減少數計20,000元，變動原因為：(12)其他：以前年度教育局補助應付代收款購置冷氣機申請退還貨物稅作減值處理20,000元。

3.電腦軟體：

減少數計2,612元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額2,612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 2 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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	5,820,736,906	100.00	負 債	2	5,780,669,656	99.31
流動資產	11	27,107,921	0.47	流動負債	21	2,143,332	0.04
現金	1101	25,851,604	0.44	應付款項	2102	2,143,332	0.04
銀行存款	110102	25,701,604	0.44	應付代收款	210203	2,120,414	0.04
銀行存款-公庫存款	110102-1	21,517,335	0.37	應付費用	210204	22,918	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,482,648	0.06	應付工程款	210206	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	520,324	0.01	其他負債	28	5,778,526,324	99.27
專戶				什項負債	2801	5,778,526,324	99.27
銀行存款-薪津專戶	110102-7	32	0.00	存入保證金	280104	2,087,204	0.04
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	181,265	0.00	應付代管資產	280107	5,776,413,525	99.24
戶				暫收及待結轉帳項	280108	25,595	0.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	淨資產	3	40,067,250	0.69
預付款項	1108	1,256,317	0.02	淨資產	31	40,067,250	0.69
預付費用	110804	1,256,317	0.02	淨資產	3101	40,067,250	0.69
長期貸墊款及準備金	12	638,337	0.01	累積餘額	310101	36,998,950	0.64
準備金	1203	638,337	0.01	本期騰餘	310102	3,068,300	0.05

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2月28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：		5,820,736,906	
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	16,518,494	0.28				
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	2,199,673	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	-647,156	-0.01				
機械及設備	1405	6,430,759	0.11				
機械及設備	140501	21,774,667	0.37				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,343,908	-0.26				
交通及運輸設備	1406	902,701	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2月28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	-2,151,352	-0.04				
雜項設備	1407	6,960,344	0.12				
雜項設備	140701	14,582,009	0.25				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,621,665	-0.13				
無形資產	16	35,280	0.00				
無形資產	1601	35,280	0.00				
電腦軟體	160102	35,280	0.00				
其他資產	18	5,776,436,874	99.24				
什項資產	1801	5,776,436,874	99.24				
暫付及待結轉帳項	180105	23,349	0.00				
代管資產	180106	5,776,413,525	99.24				
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,475,115	36,379,465
財產收益	1,720	1,326,329
財產孳息收入		25,213
財產交易利益		899,700
其他財產收入	1,720	401,416
政府撥入收入	10,460,000	35,026,346
公庫撥款收入	10,385,000	34,746,000
政府其他撥入收入	75,000	280,346
其他收入	13,395	26,790
雜項收入	13,395	26,790
支出	9,964,479	33,311,165
人事支出	9,435,691	32,376,963
人事支出	9,435,691	32,376,963
業務支出	194,209	194,209
業務支出	194,209	194,209
折舊、折耗及攤銷	315,129	720,543
固定資產折舊	313,824	717,931
無形資產攤銷	1,305	2,612
其他支出	19,450	19,450
其他支出	19,450	19,450
本期賸餘(短絀)	510,636	3,068,300
期初淨資產		36,998,950
解繳公庫		
期末淨資產		40,067,250

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	35,479,765	899,700	36,379,465	收入
財產收入	426,629	899,700	1,326,329	財產收益
政府撥入收入	35,026,346		35,026,346	政府撥入收入
其他收入	26,790		26,790	其他收入
基金用途	32,571,172	739,993	33,311,165	支出
用人費用	32,376,963		32,376,963	人事支出
服務費用	128,864	65,345	194,209	業務支出
材料及用品費	65,345	-65,345		
		19,450	19,450	其他支出
		720,543	720,543	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,908,593	159,707	3,068,300	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	23,513,476	16,553,774	40,067,250	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. 預算執行數欄「服務費用」12萬8,864元與會計收支欄「業務支出」19萬4,209元間之調整數6萬5,345元，係「材料及用品費」6萬5,345元之調整數合計。
3. 其他支出:會計收支欄「其他支出」1萬9,450元係因國稅局核定退還以前年度教育局補助應付代收款購置冷氣機退還貨物稅致減列固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」72萬543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 2 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
21,517,335	22,155,672	-638,337	其他準備金638,337元