

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

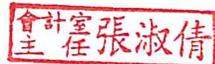
會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 3 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 3 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	135,901,000	11,830,237	11,744,000	86,237	0.73	47,310,002	46,986,000	324,002	0.69
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000								
財產收入	1,857,000	499,842	387,000	112,842	29.16	926,471	803,000	123,471	15.38
財產處分收入	78,000								
租金收入	348,000	90,128	29,000	61,128	210.79	115,341	87,000	28,341	32.58
利息收入	1,000								
其他財產收入	1,430,000	409,714	358,000	51,714	14.45	811,130	716,000	95,130	13.29
政府撥入收入	133,201,000	11,317,000	11,317,000			46,343,346	46,063,000	280,346	0.61
公庫撥款收入	133,201,000	11,317,000	11,317,000						
政府其他撥入收入						280,346		280,346	
其他收入	840,000	13,395	40,000	-26,605	-66.51	40,185	120,000	-79,815	-66.51
受贈收入	1,000								
雜項收入	839,000	13,395	40,000	-26,605	-66.51	40,185	120,000	-79,815	-66.51
基金用途	144,566,000	10,428,831	11,744,000	-1,315,169	-11.20	43,000,003	46,986,000	-3,985,997	-8.48
國民教育計畫	120,541,000	9,180,108	10,035,000	-854,892	-8.52	38,088,598	40,553,000	-2,464,402	-6.08
一般行政管理計畫	18,589,000	1,148,223	1,709,000	-560,777	-32.81	4,810,905	6,433,000	-1,622,095	-25.22
建築及設備計畫	5,436,000	100,500		100,500		100,500		100,500	
購建固定資產	5,400,000	100,500		100,500		100,500		100,500	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-8,665,000	1,401,406		1,401,406		4,309,999		4,309,999	
期初基金餘額	11,489,000					20,604,883	11,489,000	9,115,883	79.34
解繳公庫									
期末基金餘額	2,824,000					24,914,882	11,489,000	13,425,882	116.86

※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 3 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115,341元。
- 二、其他財產收入：場地開放收入811,130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40,185元
 1. 占用宿舍不當得利款等收入核實繳庫40,185元。
- 五、一般行政管理計畫：預借考績獎金尚未轉正所致。
- 六、建築及設備計畫：提前執行班級設備採購讀卡機98,000元及工管費外聘委員出席費2,500元所致。

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 3 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				9,180,108	10,035,000	-854,892	-8.52
		累計數				38,088,598	40,553,000	-2,464,402	-6.08

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 3 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	997,700	23,919	-1,028,862	16,338,986	
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			-15,657	2,194,454	
機械及設備	20,874,967	-14,931,209	997,700		-573,258	6,368,200	
交通及運輸設備	3,054,053	-2,125,866			-38,229	889,958	
雜項設備	14,602,009	-7,352,907		20,000	-401,718	6,827,384	
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997,700元，變動原因為：(1)增置讀卡機等98,000元。(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3,919元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額3,919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 3 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			3,919		33,973	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至110年3月止累計攤銷金額3,919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997,700元，變動原因為：(1)增置讀卡機等98,000元。(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3,919元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額3,919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 3 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		589,000			589,000		98,000		98,000			98,000		
機械及設備		589,000			589,000		98,000		98,000			98,000	提前執行班級設備採購讀卡機98,000元。	
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		98,000		98,000			98,000		

※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。

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 110 年 3 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		2,500		2,500		2,500			
541 遞延修繕房屋建築支	4,371,000		4,371,000		2,500		2,500		2,500			
542 其他遞延支出												
總 計	4,407,000		4,407,000		2,500	0.00	2,500		2,500	0.00		

執行工管費外聘委員出席
費2,500元所致。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	6,157,659,445	100.00	負債	2	6,116,405,577	99.33
流動資產	11	36,704,368	0.60	流動負債	21	10,358,544	0.17
現金	1101	35,448,051	0.58	應付款項	2102	10,358,544	0.17
銀行存款	110102	35,298,051	0.57	應付代收款	210203	10,358,544	0.17
銀行存款-公庫存款	110102-1	22,870,228	0.37	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,769,320	0.06	應付工程款	210206	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	824,466	0.01	其他負債	28	6,106,047,033	99.16
銀行存款-薪津專戶	110102-7	7,652,772	0.12	什項負債	2801	6,106,047,033	99.16
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	181,265	0.00	存入保證金	280104	2,097,936	0.03
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	應付代管資產	280107	6,103,949,097	99.13
預付款項	1108	1,256,317	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	1,256,317	0.02	淨資產	3	41,253,868	0.67
長期貸墊款及準備金	12	638,337	0.01	淨資產	31	41,253,868	0.67
準備金	1203	638,337	0.01	淨資產	3101	41,253,868	0.67
				累積餘額	310101	36,998,950	0.60
				本期騰餘	310102	4,254,918	0.07

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3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：		6,157,659,445	
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	16,305,013	0.26				
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	2,194,454	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	-652,375	-0.01				
機械及設備	1405	6,368,200	0.10				
機械及設備	140501	21,872,667	0.36				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,504,467	-0.25				
交通及運輸設備	1406	889,958	0.01				

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3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	-2,164,095	-0.04				
雜項設備	1407	6,827,384	0.11				
雜項設備	140701	14,582,009	0.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,754,625	-0.13				
無形資產	16	33,973	0.00				
無形資產	1601	33,973	0.00				
電腦軟體	160102	33,973	0.00				
其他資產	18	6,103,977,754	99.13				
什項資產	1801	6,103,977,754	99.13				
暫付及待結轉帳項	180105	28,657	0.00				
代管資產	180106	6,103,949,097	99.13				
代管資產-土地改良物	180106-0	8,391	0.00				
代管資產-土地	180106-1	6,072,204,000	98.61				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,830,237	48,209,702
財產收益	499,842	1,826,171
財產孳息收入	90,128	115,341
財產交易利益		899,700
其他財產收入	409,714	811,130
政府撥入收入	11,317,000	46,343,346
公庫撥款收入	11,317,000	46,063,000
政府其他撥入收入		280,346
其他收入	13,395	40,185
雜項收入	13,395	40,185
支出	10,643,619	43,954,784
人事支出	9,590,156	41,967,119
人事支出	9,590,156	41,967,119
業務支出	601,015	795,224
業務支出	601,015	795,224
獎補助支出	16,000	16,000
其他獎補助	16,000	16,000
折舊、折耗及攤銷	312,788	1,033,331
固定資產折舊	311,481	1,029,412
無形資產攤銷	1,307	3,919
其他支出	123,660	143,110
其他支出	123,660	143,110
本期賸餘（短絀）	1,186,618	4,254,918
期初淨資產		36,998,950
解繳公庫		
期末淨資產		41,253,868

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	47,310,002	899,700	48,209,702	收入
財產收入	926,471	899,700	1,826,171	財產收益
政府撥入收入	46,343,346		46,343,346	政府撥入收入
其他收入	40,185		40,185	其他收入
基金用途	43,000,003	954,781	43,954,784	支出
用人費用	41,967,119		41,967,119	人事支出
服務費用	469,802	325,422	795,224	業務支出
材料及用品費	171,432	-171,432		
租金、償債、利息及相關手續費	7,500	-7,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	146,490	-146,490		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,500	-100,500		
		1,033,331	1,033,331	折舊、折耗及攤銷
其他支出	121,160	21,950	143,110	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,309,999	-55,081	4,254,918	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	24,914,882	16,338,986	41,253,868	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

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」46萬9,802元與會計收支欄「業務支出」79萬5,224元間之調整數32萬5,422元，係「材料及用品費」17萬1,432元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」14萬6,490元及不含「捐助、補助與獎助」1萬6,000元之調整數合計。
3. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」10萬500元，其中9萬8,000元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」2,500元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
4. 預算執行數欄「其他支出」12萬1,160元與會計收支欄「其他支出」14萬3,110元間之調整數2萬1,950元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」10萬500元，其中屬「遞延支出」2,500元及以前年度教育局應付代收款補助非營利幼兒園增班設備款購置冷氣退還貨物稅致減列固定資產1萬9,450元，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」103萬3,331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 3 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
22,870,228	23,508,565	-638,337	其他準備金638,337元