

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 111 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 111 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 111 年 1 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	131,198,000	25,079,777	24,813,000	266,777	1.08	25,079,777	24,813,000	266,777	1.08
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,809,000	464,905	330,000	134,905	40.88	464,905	330,000	134,905	40.88
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	348,000	39,702	30,000	9,702	32.34	39,702	30,000	9,702	32.34
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,430,000	425,203	300,000	125,203	41.73	425,203	300,000	125,203	41.73
政府撥入收入	128,362,000	24,601,067	24,468,000	133,067	0.54	24,601,067	24,468,000	133,067	0.54
公庫撥款收入	128,362,000	24,468,000	24,468,000	0		24,468,000	24,468,000	0	
政府其他撥入收入		133,067	0	133,067		133,067	0	133,067	
其他收入	1,024,000	13,805	15,000	-1,195	-7.97	13,805	15,000	-1,195	-7.97
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,023,000	13,805	15,000	-1,195	-7.97	13,805	15,000	-1,195	-7.97
基金用途	141,161,000	23,497,958	24,813,000	-1,315,042	-5.30	23,497,958	24,813,000	-1,315,042	-5.30
國民教育計畫	114,678,000	20,482,848	21,336,000	-853,152	-4.00	20,482,848	21,336,000	-853,152	-4.00
一般行政管理計畫	17,775,000	3,015,110	3,477,000	-461,890	-13.28	3,015,110	3,477,000	-461,890	-13.28
建築及設備計畫	8,708,000								
購建固定資產	8,672,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,963,000	1,581,819		1,581,819		1,581,819		1,581,819	
期初基金餘額	11,940,000					17,982,022	11,940,000	6,042,022	50.60
解繳公庫									
期末基金餘額	1,977,000					19,563,841	11,940,000	7,623,841	63.85

※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 111 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：校園餘裕空間租金收入39,702元。

二、其他財產收入：場地開放425,203元。

三、政府其他撥入收入：計133,067元

1. 前期轉入生涯發展15,002元、活化教學與多元學習計畫78,110元、精進教學品質計畫21,760元、學習扶助經費-補救教學經費1,440元計116,312元。

2. 增置員額國中1000專案230,480-213,725=16,755元。

四、雜項收入：占用宿舍不當得利款核實繳庫13,805元。

五、一般行政管理計畫：用人費用及業務費用覈實支付賸餘。

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 111 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				20,482,848	21,336,000	-853,152	-4.00
		累計數				20,482,848	21,336,000	-853,152	-4.00

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 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 舊(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			
<b>資產</b>	46,647,500	-30,798,471		1,307	-327,692	15,520,030	
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	-699,346			-5,219	2,142,264	
機械及設備	23,145,460	-16,715,518			-170,551	6,259,391	
交通及運輸設備	3,080,703	-2,282,724			-13,181	784,798	
雜項設備	15,050,628	-8,624,240			-138,741	6,287,647	
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：財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體:減少數計1,307元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至111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

40501226-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 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 舊(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  發展中之無形資產 其他	22,220			1,307		20,913	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至111年1月止累計攤銷金額1,307元。

註：財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體:減少數計1,307元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至111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 111 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		842,000			842,000											
機械及設備		842,000			842,000											
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		62,000			62,000											
雜項設備		62,000			62,000											
購建中固定資產																
總計		904,000			904,000											

※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 111 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	7,768,000		7,768,000											
541 遞延修繕房屋建築支	7,768,000		7,768,000											
542 其他遞延支出														
總計	7,804,000		7,804,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,139,808,460	100.00	負 債	6,104,724,589	99.43
流動資產	22,850,495	0.37	流動負債	2,127,731	0.03
現金	21,606,827	0.35	應付款項	2,127,731	0.03
庫存現金	0	0.00	應付代收款	2,118,922	0.03
銀行存款	21,456,827	0.35	應付費用	8,809	0.00
銀行存款-公庫存款	17,696,424	0.29	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	3,196,438	0.05	其他負債	6,102,596,858	99.39
銀行存款-代繳費款專戶	389,162	0.01	什項負債	6,102,596,858	99.39
銀行存款-薪津專戶	2	0.00	存入保證金	1,712,041	0.03
銀行存款-教育儲蓄戶	174,801	0.00	應付代管資產	6,100,884,817	99.37
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	49,500	0.00	淨資產	35,083,871	0.57
其他應收款	49,500	0.00	淨資產	35,083,871	0.57
預付款項	1,194,168	0.02	淨資產	35,083,871	0.57
			累積餘額	33,831,051	0.55
			本期騰餘	1,252,820	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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
預付費用	1,194,168	0.02	合計：	6,139,808,460	
長期貸墊款及準備金	482,558	0.01			
準備金	482,558	0.01			
其他準備金	482,558	0.01			
其他準備金-獎助學金	391,734	0.01			
其他準備金-其他	90,824	0.00			
固定資產	15,499,117	0.25			
土地改良物	25,017	0.00			
土地改良物	2,501,660	0.04			
累計折舊-土地改良物	-2,476,643	-0.04			
房屋建築及設備	2,142,264	0.03			
房屋建築及設備	2,846,829	0.05			
累計折舊-房屋建築及設備	-704,565	-0.01			
機械及設備	6,259,391	0.10			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	23,145,460	0.38			
累計折舊-機械及設備	-16,886,069	-0.28			
交通及運輸設備	784,798	0.01			
交通及運輸設備	3,080,703	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,295,905	-0.04			
雜項設備	6,287,647	0.10			
雜項設備	15,050,628	0.25			
累計折舊-雜項設備	-8,762,981	-0.14			
無形資產	20,913	0.00			
無形資產	20,913	0.00			
電腦軟體	20,913	0.00			
其他資產	6,100,955,377	99.37			
什項資產	6,100,955,377	99.37			
暫付及待結轉帳項	70,560	0.00			
代管資產	6,100,884,817	99.37			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	8,391	0.00			
代管資產-土地	6,072,204,000	98.90			
代管資產-房屋建築及設備	26,692,426	0.43			
代管資產-其他政府	1,980,000	0.03			
合計：	6,139,808,460				

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,079,777	25,079,777
財產收益	464,905	464,905
財產孳息收入	39,702	39,702
其他財產收入	425,203	425,203
政府撥入收入	24,601,067	24,601,067
公庫撥款收入	24,468,000	24,468,000
政府其他撥入收入	133,067	133,067
其他收入	13,805	13,805
雜項收入	13,805	13,805
支出	23,826,957	23,826,957
人事支出	23,431,322	23,431,322
人事支出	23,431,322	23,431,322
業務支出	66,636	66,636
業務支出	66,636	66,636
折舊、折耗及攤銷	328,999	328,999
固定資產折舊	327,692	327,692
無形資產攤銷	1,307	1,307
本期賸餘（短絀）	1,252,820	1,252,820
期初淨資產		33,831,051
解繳公庫		
期末淨資產		35,083,871

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 111 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	25,079,777		25,079,777	收入
財產收入	464,905		464,905	財產收益
政府撥入收入	24,601,067		24,601,067	政府撥入收入
其他收入	13,805		13,805	其他收入
基金用途	23,497,958	328,999	23,826,957	支出
用人費用	23,431,322		23,431,322	人事支出
服務費用	46,686	19,950	66,636	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	19,950	-19,950		
		328,999	328,999	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,581,819	-328,999	1,252,820	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,982,022	15,849,029	33,831,051	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	19,563,841	15,520,030	35,083,871	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

調整數說明如下：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

1. 預算項目「服務費用」4萬6,686元與會計科目「業務支出」6萬6,636元間之調整數1萬9,950元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1萬9,950元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」32萬8,999元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
17,696,424	18,178,982	-482,558	其他準備金482,558元