

40501226

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 2 月份

主辦會計人員 張淑倩

會計室主任 蔡妙綉

機關長官 陳政翊

臺北市立懷生國民中學 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 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、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 2 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	9,739,195	9,769,700	-30,505	-0.31	34,818,972	34,582,700	236,272	0.68
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	1,100	30,000	-28,900	-96.33	466,005	360,000	106,005	29.45
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	348,000	0	30,000	-30,000	-100.00	39,702	60,000	-20,298	-33.83
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,430,000	1,100	0	1,100		426,303	300,000	126,303	42.10
政府撥入收入	128,362,000	9,724,700	9,724,700			34,325,767	34,192,700	133,067	0.39
公庫撥款收入	128,362,000	9,724,700	9,724,700	0		34,192,700	34,192,700	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		133,067	0	133,067	
其他收入	1,024,000	13,395	15,000	-1,605	-10.70	27,200	30,000	-2,800	-9.33
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,023,000	13,395	15,000	-1,605	-10.70	27,200	30,000	-2,800	-9.33
基金用途	141,161,000	9,492,180	9,769,700	-277,520	-2.84	32,990,138	34,582,700	-1,592,562	-4.61
國民教育計畫	114,678,000	8,351,927	8,552,700	-200,773	-2.35	28,834,775	29,888,700	-1,053,925	-3.53
一般行政管理計畫	17,775,000	1,140,253	1,217,000	-76,747	-6.31	4,155,363	4,694,000	-538,637	-11.48
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	247,015		247,015		1,828,834		1,828,834	
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					19,810,856	11,940,000	7,870,856	65.92

※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：詳如次頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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：校園餘裕空間租金收入39,702元。

二、其他財產收入：場地開放426,303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27,200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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				8,351,927	8,552,700	-200,773	-2.35
		累計數				28,834,775	29,888,700	-1,053,925	-3.53

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 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 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			
資產	46,647,500	-30,798,471		2,228	-654,796	15,192,005	
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			-10,438	2,137,045	
機械及設備	23,145,460	-16,715,518			-340,894	6,089,048	
交通及運輸設備	3,080,703	-2,282,724			-26,362	771,617	
雜項設備	15,050,628	-8,624,240			-277,102	6,149,286	
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2,228元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至111年2月止累計攤銷金額2,228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 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 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			2,228		19,992	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至111年2月止累計攤銷金額2,228元。

註：財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體:減少數計2,228元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至111年2月止累計攤銷金額2,228元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501226-6

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																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,318,722,482	100.00	負 債	6,283,719,621	99.45
流動資產	31,242,970	0.49	流動負債	10,108,191	0.16
現金	29,863,422	0.47	應付款項	10,108,191	0.16
庫存現金	0	0.00	應付代收款	10,104,212	0.16
銀行存款	29,713,422	0.47	應付費用	3,979	0.00
銀行存款-公庫存款	17,802,729	0.28	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	3,062,130	0.05	其他負債	6,273,611,430	99.29
銀行存款-代繳費款	506,087	0.01	什項負債	6,273,611,430	99.29
銀行存款-薪津專戶	8,117,675	0.13	存入保證金	1,877,041	0.03
銀行存款-教育儲蓄	224,801	0.00	應付代管資產	6,271,734,389	99.26
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	35,002,861	0.55
其他應收款	49,500	0.00	淨資產	35,002,861	0.55
預付款項	1,330,048	0.02	淨資產	35,002,861	0.55
			累積餘額	33,831,051	0.54
			本期騰餘	1,171,810	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
預付費用	1,330,048	0.02	合計：	6,318,722,482	
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	15,172,013	0.24			
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	2,137,045	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	-709,784	-0.01			
機械及設備	6,089,048	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	23,145,460	0.37			
累計折舊-機械及設備	-17,056,412	-0.27			
交通及運輸設備	771,617	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	-2,309,086	-0.04			
雜項設備	6,149,286	0.10			
雜項設備	15,050,628	0.24			
累計折舊-雜項設備	-8,901,342	-0.14			
無形資產	19,992	0.00			
無形資產	19,992	0.00			
電腦軟體	19,992	0.00			
其他資產	6,271,804,949	99.26			
什項資產	6,271,804,949	99.26			
暫付及待結轉帳項	70,560	0.00			
代管資產	6,271,734,389	99.26			

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2月28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	6,243,252,000	98.81			
代管資產-房屋建築及設備	26,385,998	0.42			
代管資產-其他政府	2,088,000	0.03			
合計：	6,318,722,482				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,739,195	34,818,972
財產收益	1,100	466,005
財產孳息收入		39,702
其他財產收入	1,100	426,303
政府撥入收入	9,724,700	34,325,767
公庫撥款收入	9,724,700	34,192,700
政府其他撥入收入		133,067
其他收入	13,395	27,200
雜項收入	13,395	27,200
支出	9,820,205	33,647,162
人事支出	9,071,155	32,502,477
人事支出	9,071,155	32,502,477
業務支出	419,740	486,376
業務支出	419,740	486,376
折舊、折耗及攤銷	328,025	657,024
固定資產折舊	327,104	654,796
無形資產攤銷	921	2,228
其他支出	1,285	1,285
其他支出	1,285	1,285
本期賸餘(短絀)	-81,010	1,171,810
期初淨資產		33,831,051
解繳公庫		
期末淨資產		35,002,861

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 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	34,818,972		34,818,972	收入
財產收入	466,005		466,005	財產收益
政府撥入收入	34,325,767		34,325,767	政府撥入收入
其他收入	27,200		27,200	其他收入
基金用途	32,990,138	657,024	33,647,162	支出
用人費用	32,502,477		32,502,477	人事支出
服務費用	371,750	114,626	486,376	業務支出
材料及用品費	83,048	-83,048		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	31,578	-31,578		
		657,024	657,024	折舊、折耗及攤銷
其他	1,285		1,285	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,828,834	-657,024	1,171,810	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	19,810,856	15,192,005	35,002,861	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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」37萬1,750元與會計科目「業務支出」48萬6,376元間之調整數11萬4,626元，係材料及用品費8萬3,048元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬1,578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」65萬7,024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 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
17,802,729	18,285,287	-482,558	其他準備金482,558元