

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 4 月份

主辦會計人員 張淑倩

機關長官 陳政翊

會計室主任張淑倩

臺北市立懷生國民中學長陳政翊

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 4 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 6-7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 4 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	626,709	238,000	388,709	163.32	47,443,859	45,468,500	1,975,359	4.34
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	14,514	40,000	-25,486	-63.72	880,146	788,000	92,146	11.69
財產處分收入	30,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入	348,000	0	30,000	-30,000	-100.00	39,702	120,000	-80,298	-66.92
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,430,000	14,514	0	14,514		840,444	658,000	182,444	27.73
政府撥入收入	128,362,000	598,800	183,000	415,800	227.21	46,499,723	44,620,500	1,879,223	4.21
公庫撥款收入	128,362,000	183,000	183,000	0		44,620,500	44,620,500	0	
政府其他撥入收入		415,800	0	415,800		1,879,223	0	1,879,223	
其他收入	1,024,000	13,395	15,000	-1,605	-10.70	63,990	60,000	3,990	6.65
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	63,990	60,000	3,990	6.65
基金用途	141,161,000	10,859,104	10,201,000	658,104	6.45	54,995,271	55,431,500	-436,229	-0.79
國民教育計畫	114,678,000	9,424,140	8,853,000	571,140	6.45	48,076,157	47,684,500	391,657	0.82
一般行政管理計畫	17,775,000	1,235,508	1,348,000	-112,492	-8.35	6,719,658	7,685,000	-965,342	-12.56
建築及設備計畫	8,708,000	199,456		199,456		199,456	62,000	137,456	221.70
購建固定資產	8,672,000	199,456		199,456		199,456	62,000	137,456	221.70
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,963,000	-10,232,395	-9,963,000	-269,395	2.70	-7,551,412	-9,963,000	2,411,588	-24.21
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					10,430,610	1,977,000	8,453,610	427.60

※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 111 年 4 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820,444元、教職員停車費收入20,000元計840,444元。
- 三、政府其他撥入收入：計1,879,223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。
 3. 110學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費1,275,000元。
 4. 110學年度12年國民基本教育精進國中小教學計畫34,140元。
 5. 110學年度國民中學學生生涯發展教育(含出版品印製)經費21,216元。
 6. 111年防災校園建置-校安宣導組經費415,800元。
- 四、雜項收入：占用宿舍不當得利款核實繳庫53,580元、午餐外訂桶餐採購案罰款10,000元、110-1教科書繳庫410元計63,990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：執行教育部獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費購置攪拌機等設備款。

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 4 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				9,424,140	8,853,000	571,140	6.45
		累計數				48,076,157	47,684,500	391,657	0.82

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 4 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	649,945	4,072	-1,316,641	15,178,261	
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			-20,876	2,126,607	
機械及設備	23,145,460	-16,715,518	424,000		-685,767	6,168,175	
交通及運輸設備	3,080,703	-2,282,724			-52,724	745,255	
雜項設備	15,050,628	-8,624,240	225,945		-557,274	6,095,059	
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：

1.機械及設備：

增加數計424,000元，變動原因為：(1)增置攪拌機等24,000元。(4)受贈：家長會捐贈班級大螢幕400,000元。

2.雜項設備：

增加數計225,945元，變動原因為：(1)增置冰箱等175,456元。(3)撥入50,489元(代墊教育局獎勵非營利幼兒園設備款購置電子白板等)。

4.電腦軟體：

減少數計4,072元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額4,072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 4 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			4,072		18,148	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至111年4月止累計攤銷金額4,072元。

註：財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計424,000元，變動原因為：(1)增置攪拌機等24,000元。(4)受贈：家長會捐贈班級大螢幕400,000元。

2.雜項設備：

增加數計225,945元，變動原因為：(1)增置冰箱等175,456元。(3)撥入50,489元(代墊教育局獎勵非營利幼兒園設備款購置電子白板等)。

4.電腦軟體：

減少數計4,072元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額4,072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 4 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	24,000		866,000		24,000		24,000			24,000				2.77
機械及設備		842,000	24,000		866,000		24,000		24,000			24,000		執行教育部獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費補辦預算購置攪拌機。		2.77
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	402,000		464,000	62,000	175,456		175,456	282.99		113,456	182.99			37.81
雜項設備		62,000	402,000		464,000	62,000	175,456		175,456	282.99		113,456	182.99	執行教育部獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費補辦預算購置冰箱等設備款。		37.81
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 4 月份

40501226-7

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 其他 其他 總計		904,000	426,000		1,330,000	62,000	199,456		199,456	321.70		137,456	221.70			15.00

※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 4 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,363,993,783	100.00	負 債	6,338,384,912	99.60
流動資產	76,709,190	1.21	流動負債	65,118,798	1.02
現金	75,373,996	1.18	應付款項	65,118,798	1.02
庫存現金	0	0.00	應付代收款	65,118,798	1.02
銀行存款	75,223,996	1.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	8,462,858	0.13	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	65,794,898	1.03	其他負債	6,273,266,114	98.57
銀行存款-代繳費款	827,317	0.01	什項負債	6,273,266,114	98.57
專戶			存入保證金	2,144,581	0.03
銀行存款-薪津專戶	41	0.00	應付代管資產	6,271,121,533	98.54
銀行存款-教育儲蓄	138,882	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
專戶			淨資產	25,608,871	0.40
零用及週轉金	150,000	0.00	淨資產	25,608,871	0.40
應收款項	0	0.00	淨資產	25,608,871	0.40
其他應收款	0	0.00	累積餘額	33,831,051	0.53
預付款項	1,335,194	0.02	本期短絀	-8,222,180	-0.13

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
預付費用	1,335,194	0.02	合計：	6,363,993,783	
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	15,160,113	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	2,126,607	0.03			
房屋建築及設備	2,846,829	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-720,222	-0.01			
機械及設備	6,168,175	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	23,569,460	0.37			
累計折舊-機械及設備	-17,401,285	-0.27			
交通及運輸設備	745,255	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	-2,335,448	-0.04			
雜項設備	6,095,059	0.10			
雜項設備	15,276,573	0.24			
累計折舊-雜項設備	-9,181,514	-0.14			
無形資產	18,148	0.00			
無形資產	18,148	0.00			
電腦軟體	18,148	0.00			
其他資產	6,271,623,774	98.55			
什項資產	6,271,623,774	98.55			
暫付及待結轉帳項	502,241	0.01			
代管資產	6,271,121,533	98.54			

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4月30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	98.10			
代管資產-房屋建築及設備	25,773,142	0.40			
代管資產-其他政府	2,088,000	0.03			
合計：	6,363,993,783				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,077,198	47,894,348
財產收益	65,003	930,635
財產孳息收入		39,702
財產交易利益	50,489	50,489
其他財產收入	14,514	840,444
政府撥入收入	598,800	46,499,723
公庫撥款收入	183,000	44,620,500
政府其他撥入收入	415,800	1,879,223
其他收入	413,395	463,990
受贈收入	400,000	400,000
雜項收入	13,395	63,990
支出	10,998,247	56,116,528
人事支出	9,760,108	52,959,307
人事支出	9,760,108	52,959,307
業務支出	899,540	1,817,753
業務支出	899,540	1,817,753
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
折舊、折耗及攤銷	338,599	1,320,713
固定資產折舊	337,678	1,316,641
無形資產攤銷	921	4,072
其他支出		2,755
其他支出		2,755

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-9,921,049	-8,222,180
期初淨資產		33,831,051
解繳公庫		
期末淨資產		25,608,871

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

40501226-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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	47,443,859	450,489	47,894,348	收入
財產收入	880,146	50,489	930,635	財產收益
政府撥入收入	46,499,723		46,499,723	政府撥入收入
其他收入	63,990	400,000	463,990	其他收入
基金用途	54,995,271	1,121,257	56,116,528	支出
用人費用	52,959,307		52,959,307	人事支出
服務費用	1,163,735	654,018	1,817,753	業務支出
材料及用品費	432,511	-432,511		
租金、償債、利息及相關手續費	22,500	-22,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	199,007	-199,007		
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	199,456	-199,456		
		1,320,713	1,320,713	折舊、折耗及攤銷
其他	2,755		2,755	其他支出
本期賸餘(短絀)	-7,551,412	-670,768	-8,222,180	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	10,430,610	15,178,261	25,608,871	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

預算執行與會計收支對照表之備註填寫範例如下：

調整數應敘明調整項目及金額：

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：

預算項目「服務費用」116萬3,735元與會計科目「業務支出」181萬7,753元間之調整數65萬4,018元，係「材料及用品費」43萬2,511元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」19萬9,007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「財產收益」其中5萬489元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中40萬元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」132萬713元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」19萬9,456元，其中19萬9,456元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 4 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
8,462,858	8,945,416	-482,558	其他準備金482,558元