

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

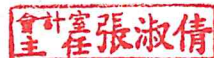
會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 5 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 5 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 5 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	10,289,829	10,255,200	34,629	0.34	57,733,688	55,723,700	2,009,988	3.61
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	6,234	30,000	-23,766	-79.22	886,380	818,000	68,380	8.36
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入	348,000	0	30,000	-30,000	-100.00	39,702	150,000	-110,298	-73.53
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,430,000	6,234	0	6,234		846,678	658,000	188,678	28.67
政府撥入收入	128,362,000	10,253,200	10,210,200	43,000	0.42	56,752,923	54,830,700	1,922,223	3.51
公庫撥款收入	128,362,000	10,210,200	10,210,200	0		54,830,700	54,830,700	0	
政府其他撥入收入		43,000	0	43,000		1,922,223	0	1,922,223	
其他收入	1,024,000	30,395	15,000	15,395	102.63	94,385	75,000	19,385	25.85
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,023,000	30,395	15,000	15,395	102.63	94,385	75,000	19,385	25.85
基金用途	141,161,000	12,441,741	10,255,200	2,186,541	21.32	67,437,012	65,686,700	1,750,312	2.66
國民教育計畫	114,678,000	9,257,561	8,588,000	669,561	7.80	57,333,718	56,272,500	1,061,218	1.89
一般行政管理計畫	17,775,000	2,324,925	1,248,000	1,076,925	86.29	9,044,583	8,933,000	111,583	1.25
建築及設備計畫	8,708,000	859,255	419,200	440,055	104.97	1,058,711	481,200	577,511	120.01
購建固定資產	8,672,000	859,255	419,200	440,055	104.97	1,058,711	481,200	577,511	120.01
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,963,000	-2,151,912		-2,151,912		-9,703,324	-9,963,000	259,676	-2.61
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					8,278,698	1,977,000	6,301,698	318.75

※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 5 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、財產處分收入：財產報廢變賣收入0元。

二、租金收入：校園餘裕空間租金收入39,702元。

三、其他財產收入：場地開放826,678元、教職員停車費收入20,000元計846,678元。

四、政府其他撥入收入：計1,922,223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。

7. 111年推動高爾夫運動實施計畫經費43,000元。

五、雜項收入：占用宿舍不當得利款核實繳庫66,975元、午餐外訂桶餐採購案罰款10,000元、110-1教科書繳庫410元、指定捐款轉入學校其他準備金-獎助學金項下17,000元計94,385元。

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 5 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				9,257,561	8,588,000	669,561	7.80
		累計數				57,333,718	56,272,500	1,061,218	1.89

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 5 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	1,400,745	4,995	-1,669,009	15,575,770	
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			-26,095	2,121,388	
機械及設備	23,145,460	-16,715,518	1,174,800		-878,033	6,726,709	
交通及運輸設備	3,080,703	-2,282,724			-65,905	732,074	
雜項設備	15,050,628	-8,624,240	225,945		-698,976	5,953,357	
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1,174,800元，變動原因為：(1)增置攪拌機等774,800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4,995元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額4,995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 5 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			4,995		17,225	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至111年5月止累計攤銷金額4,995元。

註：財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,174,800元，變動原因為：(1)增置攪拌機等774,800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4,995元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額4,995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 5 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	419,200	774,800		774,800	184.83	355,600	84.83				89.47
機械及設備		842,000	24,000		866,000	419,200	774,800		774,800	184.83	355,600	84.83	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。			89.47
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 5 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	481,200	950,256		950,256	197.48		469,056	97.48			71.45

※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 5 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		108,455		108,455			108,455				1.40	
541 遞延修繕房屋建築支	7,768,000		7,768,000		108,455		108,455			108,455		提前支應工程工管費。		1.40	
542 其他遞延支出															
總計	7,804,000		7,804,000		108,455		108,455	0.00		108,455	0.00			1.39	

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,370,644,475	100.00	負 債	6,346,790,007	99.63
流動資產	83,330,307	1.31	流動負債	73,365,621	1.15
現金	83,024,486	1.30	應付款項	73,365,621	1.15
庫存現金	0	0.00	應付代收款	73,365,621	1.15
銀行存款	82,874,486	1.30	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	7,323,319	0.11	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	66,736,666	1.05	其他負債	6,273,424,386	98.47
銀行存款-代繳費款	854,409	0.01	什項負債	6,273,424,386	98.47
銀行存款-薪津專戶	7,821,210	0.12	存入保證金	2,609,281	0.04
銀行存款-教育儲蓄	138,882	0.00	應付代管資產	6,270,815,105	98.43
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	淨資產	23,854,468	0.37
應收款項	0	0.00	淨資產	23,854,468	0.37
其他應收款	0	0.00	淨資產	23,854,468	0.37
預付款項	305,821	0.00	累積餘額	33,831,051	0.53
			本期短絀	-9,976,583	-0.16

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
預付費用	305,821	0.00	合計：	6,370,644,475	
長期貸墊款及準備金	499,558	0.01			
準備金	499,558	0.01			
其他準備金	499,558	0.01			
其他準備金-獎助學金	408,734	0.01			
其他準備金-其他	90,824	0.00			
固定資產	15,558,545	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	2,121,388	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	-725,441	-0.01			
機械及設備	6,726,709	0.11			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	24,320,260	0.38			
累計折舊-機械及設備	-17,593,551	-0.28			
交通及運輸設備	732,074	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	-2,348,629	-0.04			
雜項設備	5,953,357	0.09			
雜項設備	15,276,573	0.24			
累計折舊-雜項設備	-9,323,216	-0.15			
無形資產	17,225	0.00			
無形資產	17,225	0.00			
電腦軟體	17,225	0.00			
其他資產	6,271,238,840	98.44			
什項資產	6,271,238,840	98.44			
暫付及待結轉帳項	423,735	0.01			
代管資產	6,270,815,105	98.43			

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5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	6,243,252,000	98.00			
代管資產-房屋建築及設備	25,466,714	0.40			
代管資產-其他政府	2,088,000	0.03			
合計：	6,370,644,475				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,289,829	58,184,177
財產收益	6,234	936,869
財產孳息收入		39,702
財產交易利益		50,489
其他財產收入	6,234	846,678
政府撥入收入	10,253,200	56,752,923
公庫撥款收入	10,210,200	54,830,700
政府其他撥入收入	43,000	1,922,223
其他收入	30,395	494,385
受贈收入		400,000
雜項收入	30,395	94,385
支出	12,044,232	68,160,760
人事支出	10,790,532	63,749,839
人事支出	10,790,532	63,749,839
業務支出	791,954	2,609,707
業務支出	791,954	2,609,707
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
折舊、折耗及攤銷	353,291	1,674,004
固定資產折舊	352,368	1,669,009
無形資產攤銷	923	4,995
其他支出	108,455	111,210
其他支出	108,455	111,210

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,754,403	-9,976,583
期初淨資產		33,831,051
解繳公庫		
期末淨資產		23,854,468

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 5 月 1 日 至 5 月 31 日

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	57,733,688	450,489	58,184,177	收入
財產收入	886,380	50,489	936,869	財產收益
政府撥入收入	56,752,923		56,752,923	政府撥入收入
其他收入	94,385	400,000	494,385	其他收入
基金用途	67,437,012	723,748	68,160,760	支出
用人費用	63,749,839		63,749,839	人事支出
服務費用	1,795,263	814,444	2,609,707	業務支出
材料及用品費	553,184	-553,184		
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	238,760	-238,760		
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	1,058,711	-1,058,711		
		1,674,004	1,674,004	折舊、折耗及攤銷
其他	2,755	108,455	111,210	其他支出
本期賸餘(短絀)	-9,703,324	-273,259	-9,976,583	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	8,278,698	15,575,770	23,854,468	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月份

預算執行與會計收支對照表之備註

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」179萬4,851元與會計科目「業務支出」260萬9,295元間之調整數81萬4,444元，係「材料及用品費」55萬3,184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」23萬8,760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」167萬4,004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」105萬8,711元，其中95萬256元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘10萬8,455元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 5 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
7,323,319	7,822,877	-499,558	其他準備金499,558元