

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 6 月份

主辦會計人員 張君聖  機關長官 陳政翊

 徐蓓貞
0704/0715

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 6 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 6 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	10,390,743	10,571,400	-180,657	-1.71	68,124,431	66,295,100	1,829,331	2.76
勞務收入	3,000	300		300		300		300	
服務收入	3,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	1,809,000	29,960	388,000	-358,040	-92.28	916,340	1,206,000	-289,660	-24.02
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	180,000	-140,298	-77.94
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,430,000	29,960	358,000	-328,040	-91.63	876,638	1,016,000	-139,362	-13.72
政府撥入收入	128,362,000	10,345,845	10,168,400	177,445	1.75	67,098,768	64,999,100	2,099,668	3.23
公庫撥款收入	128,362,000	10,168,400	10,168,400	0		64,999,100	64,999,100	0	
政府其他撥入收入		177,445	0	177,445		2,099,668	0	2,099,668	
其他收入	1,024,000	14,638	15,000	-362	-2.41	109,023	90,000	19,023	21.14
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	1,023,000	14,638	15,000	-362	-2.41	109,023	90,000	19,023	21.14
基金用途	141,161,000	10,648,351	10,571,400	76,951	0.73	78,085,363	76,258,100	1,827,263	2.40
國民教育計畫	114,678,000	9,086,767	8,840,600	246,167	2.78	66,420,485	65,113,100	1,307,385	2.01
一般行政管理計畫	17,775,000	1,263,035	1,358,000	-94,965	-6.99	10,307,618	10,291,000	16,618	0.16
建築及設備計畫	8,708,000	298,549	372,800	-74,251	-19.92	1,357,260	854,000	503,260	58.93
購建固定資產	8,672,000	298,549	336,800	-38,251	-11.36	1,357,260	818,000	539,260	65.92
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-9,963,000	-257,608		-257,608		-9,960,932	-9,963,000	2,068	-0.02
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					8,021,090	1,977,000	6,044,090	305.72

※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 6 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、服務收入：代理教師甄選收入300元。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣收入0元。
- 三、租金收入：校園餘裕空間租金收入39,702元。
- 四、其他財產收入：場地開放856,638元、教職員停車費收入20,000元計876,638元。
- 五、政府其他撥入收入：計2,099,668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元移回RA0316—110學年度12年國民基本教育精進國中小教學計畫剩餘經費15,000元、34,140-15,000=19,140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。
 8. RA1311-110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費10,947元。
 9. RA0722-補助學校設置樹木解說牌5,700元、樹木解說牌製作餘額退回187元、5,700-187=5,513元。
 10. RA0229教育局撥入110學年度增置員額國中1000專案172,860元。
 11. RA0335-110-2無力繳交代收代辦費3,125元。
- 六、雜項收入：占用宿舍不當得利款核實繳庫80,370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、補辦數位學生證費用1,243元計109,023元。
- 七、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 6 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				9,086,767	8,840,600	246,167	2.78
		累計數				66,420,485	65,113,100	1,307,385	2.01

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 6 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	1,689,011	512,050	-1,512,919	15,513,071	
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			-31,314	2,116,169	
機械及設備	23,145,460	-16,715,518	1,174,800	351,096	-715,146	6,538,500	
交通及運輸設備	3,080,703	-2,282,724		11,000	-68,196	718,783	
雜項設備	15,050,628	-8,624,240	514,211	144,038	-698,263	6,098,298	
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463,722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6月止累計攤銷金額5,916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 6 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			5,916		16,304	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至111年6月止累計攤銷金額5,916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463,722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6月止累計攤銷金額5,916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 6 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																
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	752,000	774,800		774,800	103.03	22,800	3.03				89.47
機械及設備		842,000	24,000		866,000	752,000	774,800		774,800	103.03	22,800	3.03	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	463,722		463,722	747.94	401,722	647.94				99.94
雜項設備		62,000	402,000		464,000	62,000	463,722		463,722	747.94	401,722	647.94	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。			99.94
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 6 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	814,000	1,238,522		1,238,522	152.15		424,522	52.15			93.12

※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 6 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	36,000					-36,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,768,000		7,768,000	4,000	118,738		118,738	2,968.45	114,738	2,868.45			1.53
541 遞延修繕房屋建築支	7,768,000		7,768,000	4,000	118,738		118,738	2,968.45	114,738	2,868.45	提前支應工程工管費。		1.53
542 其他遞延支出													
總計	7,804,000		7,804,000	40,000	118,738		118,738	296.85	78,738	196.85			1.52

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,368,338,962	100.00	負 債	6,344,804,801	99.63
流動資產	81,303,755	1.28	流動負債	71,687,543	1.13
現金	80,997,934	1.27	應付款項	71,687,543	1.13
庫存現金	0	0.00	應付代收款	71,687,543	1.13
銀行存款	80,847,934	1.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	7,065,711	0.11	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	64,911,750	1.02	其他負債	6,273,117,258	98.50
銀行存款-代繳費款	848,228	0.01	什項負債	6,273,117,258	98.50
銀行存款-薪津專戶	7,883,356	0.12	存入保證金	2,608,581	0.04
銀行存款-教育儲蓄	138,889	0.00	應付代管資產	6,270,508,677	98.46
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	0	0.00	淨資產	23,534,161	0.37
其他應收款	0	0.00	淨資產	23,534,161	0.37
預付款項	305,821	0.00	淨資產	23,534,161	0.37
			累積餘額	33,831,051	0.53
			本期短絀	-10,296,890	-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6月30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：	6,368,338,962	
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	15,496,767	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	2,116,169	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	-730,660	-0.01			
機械及設備	6,538,500	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	23,969,164	0.38			
累計折舊-機械及設備	-17,430,664	-0.27			
交通及運輸設備	718,783	0.01			
交通及運輸設備	3,069,703	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,350,920	-0.04			
雜項設備	6,098,298	0.10			
雜項設備	15,420,801	0.24			
累計折舊-雜項設備	-9,322,503	-0.15			
無形資產	16,304	0.00			
無形資產	16,304	0.00			
電腦軟體	16,304	0.00			
其他資產	6,271,022,578	98.47			
什項資產	6,271,022,578	98.47			
暫付及待結轉帳項	513,901	0.01			
代管資產	6,270,508,677	98.46			

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6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	98.04			
代管資產-房屋建築及設備	25,160,286	0.40			
代管資產-其他政府	2,088,000	0.03			
合計：	6,368,338,962				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,390,743	68,574,920
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	29,960	966,829
財產孳息收入		39,702
財產交易利益		50,489
其他財產收入	29,960	876,638
政府撥入收入	10,345,845	67,098,768
公庫撥款收入	10,168,400	64,999,100
政府其他撥入收入	177,445	2,099,668
其他收入	14,638	509,023
受贈收入		400,000
雜項收入	14,638	109,023
支出	10,711,050	78,871,810
人事支出	9,796,400	73,546,239
人事支出	9,796,400	73,546,239
業務支出	550,242	3,159,949
業務支出	550,242	3,159,949
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失	5,061	5,061
財產交易損失	5,061	5,061
折舊、折耗及攤銷	345,904	2,019,908
固定資產折舊	344,983	2,013,992
無形資產攤銷	921	5,916
其他支出	13,443	124,653
其他支出	13,443	124,653

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6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）	-320,307	-10,296,890
期初淨資產		33,831,051
解繳公庫		
期末淨資產		23,534,161

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 6 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	68,124,431	450,489	68,574,920	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	916,340	50,489	966,829	財產收益
政府撥入收入	67,098,768		67,098,768	政府撥入收入
其他收入	109,023	400,000	509,023	其他收入
基金用途	78,085,363	786,447	78,871,810	支出
用人費用	73,546,239		73,546,239	人事支出
服務費用	2,256,269	903,680	3,159,949	業務支出
材料及用品費	626,898	-626,898		
租金、償債、利息及相關手續費	30,000	-30,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	246,782	-246,782		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
		5,061	5,061	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,357,260	-1,357,260		
		2,019,908	2,019,908	折舊、折耗及攤銷
其他	5,915	118,738	124,653	其他支出
本期賸餘(短絀)	-9,960,932	-335,958	-10,296,890	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	8,021,090	15,513,071	23,534,161	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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」225萬6,269元與會計科目「業務支出」315萬9,949元間之調整數90萬3,680元，係「材料及用品費」62萬6,898元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」24萬6,782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「財產損失」5,061元系報廢固定資產所發生損失。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」201萬9,908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」135萬7,260元，其中123萬8,522元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘11萬8,738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 6 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
7,065,711	7,565,269	-499,558	其他準備金499,558元