

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 106 年 5 月份

主辦會計人員 簡良娟



機關長官 許順興



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 106 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 6 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 7-8 頁
六、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 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 106 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	150,782,213	7,557,138	7,538,000	19,138	0.25	80,923,564	80,969,889	-46,325	-0.06
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	1,849,192	8,290		8,290		804,657	900,000	-95,343	-10.59
財產處分收入	451	49,192	8,290		8,290		8,290		8,290	
其他財產收入	45Y	1,800,000					796,367	900,000	-103,633	-11.51
政府撥入收入	46	148,505,817	7,517,540	7,498,000	19,540	0.26	79,917,578	79,869,889	47,689	0.06
公庫撥款收入	462	148,505,817	7,517,540	7,498,000	19,540	0.26	79,889,429	79,869,889	19,540	0.02
政府其他撥入收入	46Y						28,149		28,149	
其他收入	4Y	422,204	31,308	40,000	-8,692	-21.73	201,329	200,000	1,329	0.66
受贈收入	4YO	5,000								
雜項收入	4YY	417,204	31,308	40,000	-8,692	-21.73	201,329	200,000	1,329	0.66
基金用途	5	154,818,521	5,770,287	7,538,000	-1,767,713	-23.45	72,571,120	85,006,197	-12,435,077	-14.63
國民教育計畫	53	131,111,335	4,719,860	5,491,100	-771,240	-14.05	64,256,689	71,864,597	-7,607,908	-10.59
一般行政管理計畫	5L	17,494,798	1,032,264	1,359,400	-327,136	-24.06	8,141,073	12,263,400	-4,122,327	-33.61
建築及設備計畫	5M	6,212,388	18,163	687,500	-669,337	-97.36	173,358	878,200	-704,842	-80.26
購置固定資產		6,176,388	18,163	651,500	-633,337	-97.21	173,358	842,200	-668,842	-79.42
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-4,036,308	1,786,851		1,786,851		8,352,444	-4,036,308	12,388,752	-306.93
期初基金餘額	71	8,496,102					13,248,198	8,496,102	4,752,096	55.93
解繳市庫										
期末基金餘額	72	4,459,794					21,600,642	4,459,794	17,140,848	384.34

※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、用途及餘絀表之執行率差異20%以上或差異金額大於500萬元者差異原因說明：

- 一. 財產處分收入因：財產報廢變賣收入等核實繳庫。
- 二. 其他財產收入因：開放學校場地收入等核實繳庫。
- 三. 公庫撥款收入因：

1. 105-2低收入及中低收入戶等國中學生教科書(含習作)補助款19,540元。

基金來源、用途及餘絀表之執行率差異 20%以上或差異金額大於 500 萬元者差異原因說明：

一. 財產處分收入因：財產報廢變賣收入等核實繳庫。

二. 其他財產收入因：開放學校場地收入等核實繳庫。

三. 公庫撥款收入因：

1. 105-2 低收及中低收入戶等國中學生教科書(含習作)補助款 19,540 元。

四. 政府其他撥入收入因：

1. 105 學年度公立國民中學調整特殊教育教師授課節數經費賸餘款 1,149 元。

2. 106 年國中小學生游泳與自救能力及師資培訓經費 27,000 元。

五. 國民教育計畫：用人費用提前分配。

六. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配。

七. 建築及設備計畫：

1. 其他設備：

(1) 資訊設備配合教育局補助計畫併案招標，已於 5 月 17 日 決標，預計 6 月驗收付款 591,000 元。

(2) 資訊設備配合教育部充實健康中心設備部分補助核定後，併案辦理採購約 40,500 元。

(3) 紫外線殺菌燈 3 組因執行單價未達一萬元以上轉列設備零件 27,880 元；數位攝影機等機械及設備結餘款 412 元；空拍機、紫外線殺菌燈、割草機、冰箱等什項設備結餘款 5,905 元。

2. 無形資產：電腦軟體配合教育局補助計畫積極辦理採購事宜 36,000 元。

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106年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	5,894,571,131	100.00	負債	2	5,872,970,489	99.63
流動資產	11	27,659,802	0.47	流動負債	21	4,200,254	0.07
現金	111	27,359,802	0.46	應付款項	212	4,200,254	0.07
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,200,254	0.07
銀行存款	1112	27,209,802	0.46	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	20,283,501	0.34	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,084,728	0.10	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	567,121	0.01	其他負債	22	5,868,770,235	99.56
銀行存款-薪津專戶	1112-7	259	0.00	什項負債	221	5,868,770,235	99.56
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	274,193	0.00	存入保證金	2211	2,869,348	0.05
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,673,794	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,864,227,093	99.49
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	300,000	0.01	基金餘額	3	21,600,642	0.37
				基金餘額	31	21,600,642	0.37
				基金餘額	311	21,600,642	0.37
信託代理與保證資產		241,306		信託代理與保證負債		241,306	
保證品		241,306		應付保證品		241,306	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 宿舍占用人沈春元分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/6/1-109/5/1)60期合計874,054元。

3. 宿舍占用人鄭陳璧珠分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/6/9-109/5/15)60期合計885,587元。

4. 宿舍占用人劉毅分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/10/30-109/9/30)60期合計632,972元。

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106年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
預付費用	1154	300,000	0.01	累積餘額	3111	13,248,198	0.22
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	2,540,935	0.04	本期賸餘	3112	8,352,444	0.14
準備金	124	2,540,935	0.04	合計：		5,894,571,131	
退休及離職準備金	1241	1,673,794	0.03				
其他準備金	124Y	867,141	0.01				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	456,634	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	410,507	0.01				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	0	0.00				
其他資產	13	5,864,370,394	99.49				
什項資產	131	5,864,370,394	99.49				
暫付及待結轉帳項	1315	143,301	0.00				
代管資產	1316	5,864,227,093	99.49				
代管資產-土地改良 物	1316-0	839,138	0.01				
信託代理與保證資產		241,306		信託代理與保證負債		241,306	
保證品		241,306		應付保證品		241,306	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 宿舍占用人沈春元分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/6/1-109/5/1)60期合計874,054元。

3. 宿舍占用人鄭陳璧珠分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/6/9-109/5/15)60期合計885,587元。

4. 宿舍占用人劉毅分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/10/30-109/9/30)60期合計632,972元。

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106年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
代管資產-土地	1316-1	5,660,344,600	96.03				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	203,043,355	3.44				
合計：		5,894,571,131					

信託代理與保證資產

241,306

信託代理與保證負債

241,306

保證品

241,306

應付保證品

241,306

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 宿舍占用人沈春元分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/6/1-109/5/1)60期合計874,054元。

3. 宿舍占用人鄭陳璧珠分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/6/9-109/5/15)60期合計885,587元。

4. 宿舍占用人劉毅分期繳納占用宿舍不當得利款之本票連帶保證書(104/10/30-109/9/30)60期合計632,972元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 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			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				4,719,860	5,491,100	-14.05
		累計數				64,256,689	71,864,597	-10.59
合 計		本月數				4,719,860	5,491,100	-14.05
		累計數				64,256,689	71,864,597	-10.59

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	39,060,724	147,403	1,181,342	38,026,785		10,900
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,501,660			2,501,660		
房屋及建築	2,846,829			2,846,829		
機械及設備	18,903,779	82,388	887,042	18,099,125	1. 教育局委託士林高商統一採購移撥網路交換器1臺10,900元。	10,900
交通及運輸設備	2,327,462		71,000	2,256,462		
什項設備	11,600,154	65,015	223,300	11,441,869		
購建中固定資產						
電腦軟體	880,840			880,840	電腦軟體880,840元另依「政府所屬各級行政機關電腦軟體管理作業要點」辦理，不入財產管理系統。	
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	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		實際執行數				比較增減(一)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
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		703,400			703,400	703,400	71,488		71,488	10	-631,912	-90	1. 資訊設備配合教育局補助計畫併案招標，已於5月17日決標，預計6月驗收付款591,000元。 2. 資訊設備配合教育部充實健康中心設備部分補助核定後，併案辦理採購約40,500元。 3. 數位攝影機結餘款412元。		
機械及設備		703,400			703,400	703,400	71,488		71,488	10	-631,912	-90			
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															
什項設備		98,800			98,800	98,800	65,015		65,015	66	-33,785	-34			

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
什項設備		98,800			98,800	98,800	65,015		65,015	66	-33,785	-34	1. 紫外線殺菌燈3組因執行單價未達一萬元以上轉列設備零件27,880元。2. 空拍機、紫外線殺菌燈、割草機、冰箱等結餘款5,905元。	
購建中固定資產														
總計		802,200			802,200	802,200	136,503		136,503	17	-665,697	-83		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數				比較增減(-)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付款 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00	電腦軟體配合教育局補助計畫陸續辦理採購事宜36,000元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100		
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	5,374,188		5,374,188	40,000	36,855	92.14	36,855			-3,145	-7.86		
581 遞延修繕房屋建築	5,374,188		5,374,188	40,000	36,855	92	36,855			-3,145	-8		
582 其他遞延支出													
總計	5,410,188		5,410,188	76,000	36,855	48.49	36,855			-39,145	-51.51		