

4-0501226

臺北市府教育局主管

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 7 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 7 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 6-7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8-9 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 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 7 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	38,771,159	38,377,348	393,811	1.03	127,915,909	126,706,677	1,209,232	0.95
勞務收入	43	5,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
服務收入	431	5,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
財產收入	45	1,849,192	17,040		17,040		1,260,716	1,350,000	-89,284	-6.61
財產處分收入	451	49,192	17,040		17,040		25,330		25,330	
利息收入	454						277		277	
其他財產收入	45Y	1,800,000					1,235,109	1,350,000	-114,891	-8.51
政府撥入收入	46	148,505,817	38,728,435	38,332,348	396,087	1.03	126,373,683	125,071,677	1,302,006	1.04
公庫撥款收入	462	148,505,817	38,727,348	38,332,348	395,000	1.03	125,486,217	125,071,677	414,540	0.33
政府其他撥入收入	46Y		1,087		1,087		887,466		887,466	
其他收入	4Y	422,204	25,684	40,000	-14,316	-35.79	281,510	280,000	1,510	0.54
受贈收入	4Y0	5,000								
雜項收入	4YY	417,204	25,684	40,000	-14,316	-35.79	281,510	280,000	1,510	0.54
基金用途	5	154,818,521	37,091,275	38,377,348	-1,286,073	-3.35	115,927,885	130,742,985	-14,815,100	-11.33
國民教育計畫	53	131,111,335	35,963,284	36,980,348	-1,017,064	-2.75	104,795,228	114,820,385	-10,025,157	-8.73
一般行政管理計畫	5L	17,494,798	1,114,277	1,377,000	-262,723	-19.08	10,342,593	15,004,400	-4,661,807	-31.07
建築及設備計畫	5M	6,212,388	13,714	20,000	-6,286	-31.43	790,064	918,200	-128,136	-13.96
購置固定資產		6,176,388	13,714	20,000	-6,286	-31.43	790,064	882,200	-92,136	-10.44
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-4,036,308	1,679,884		1,679,884		11,988,024	-4,036,308	16,024,332	-397.00
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					25,236,222	4,459,794	20,776,428	465.86

※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 106 年 7 月份

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. 服務收入因：教師甄選因減班未辦理甄選作業致報名費收入減少。

二. 財產處分收入因：財產報廢變賣收入等核實繳庫。

三. 利息收入因：1-6月永豐商銀薪津專戶利息收入核實繳庫。

四. 其他財產收入因：開放學校場地收入等核實繳庫。

五. 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。

2. 106年度無障礙電梯改善395,000元。

六. 政府其他撥入收入因：

1. 106年國中小學生游泳與自救能力及師資培訓經費27,000元。

2. 105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費5,466元。

3. 106年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)792,720元。

4. 105學年度公立國民中學調整特殊教育教師授課節數第2期經費49,680元。

5. 106年度國民中小學充實健康中心設備計畫12,600元。

七. 雜項收入因：占用宿舍不當得利款、學校午餐罰款、應付代收款結餘等收入核實繳庫。

八. 國民教育計畫：用人費用提前分配。

九. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配。

十. 建築及設備計畫：

1. 1營建及修建工程：106年校舍東棟廁所整修工程預計8月中旬完工，工程管理費配合施工進度執行積極辦理核銷作業。

2. 其他設備：

(1) 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。

(2) 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。

3. 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7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	5,898,630,586	100.00	負債	2	5,873,394,364	99.57
流動資產	11	31,812,987	0.54	流動負債	21	4,118,639	0.07
現金	111	31,512,987	0.53	應付款項	212	4,118,639	0.07
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,118,639	0.07
銀行存款	1112	31,362,987	0.53	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	23,921,181	0.41	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,778,766	0.10	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,221,583	0.02	其他負債	22	5,869,275,725	99.50
銀行存款-薪津專戶	1112-7	183	0.00	什項負債	221	5,869,275,725	99.50
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	441,274	0.01	存入保證金	2211	3,360,508	0.06
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,688,124	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,864,227,093	99.42
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	25,236,222	0.43
				基金餘額	31	25,236,222	0.43
				基金餘額	311	25,236,222	0.43
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7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	2,553,165	0.04	本期賸餘	3112	11,988,024	0.20
準備金	124	2,553,165	0.04	合計：		5,898,630,586	
退休及離職準備金	1241	1,688,124	0.03				
其他準備金	124Y	865,041	0.01				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	454,534	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	5,864,264,434	99.42				
什項資產	131	5,864,264,434	99.42				
暫付及待結轉帳項	1315	37,341	0.00				
代管資產	1316	5,864,227,093	99.42				
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7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	95.96				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	203,043,355	3.44				
合計：		5,898,630,586					

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 7 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				35,963,284	36,980,348	-2.75
		累計數				104,795,228	114,820,385	-8.73
合 計		本月數				35,963,284	36,980,348	-2.75
		累計數				104,795,228	114,820,385	-8.73

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 7 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	999,203	1,249,142	38,810,785		271,700
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	849,388	887,042	18,866,125	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。2. 一般性補助款-資訊設備與網路維運補助個人電腦設備更新8臺176,000元。	186,900
交通及運輸設備	2,327,462		71,000	2,256,462		
什項設備	11,600,154	149,815	223,300	11,526,669	1. 基層運動選手訓練站器材設備-多功能重量訓練機1臺+啞鈴槓鈴訓練組1組84,800元。	84,800
購建中固定資產						

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 7 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)
電腦軟體	880,840		67,800	813,040	電腦軟體813,040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

40501226-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 7 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(-)				
							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	662,488		662,488	94	-40,912	-6	1. 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。 2. 數位攝影機結餘款412元。		
機械及設備		703,400			703,400	703,400	662,488		662,488	94	-40,912	-6			
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	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。		
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

40501226-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 7 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(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
購建中固定資產														
總計		802,200			802,200	802,200	727,503		727,503	91	-74,697	-9		

※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

40501226-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 7 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(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (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積極辦理採購事宜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	80,000	62,561	78.20	62,561		-17,439	-21.80	106年校舍東棟廁所整修工程預計8月中旬完工，工程管理費配合施工進度執行積極辦理核銷作業。	
581 遞延修繕房屋建築	5,374,188		5,374,188	80,000	62,561	78	62,561		-17,439	-22		
582 其他遞延支出												
總計	5,410,188		5,410,188	116,000	62,561	53.93	62,561		-53,439	-46.07		