

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 9 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 9 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 9 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 | 9,920,369 | 9,907,860 | 12,509 | 0.13 | 149,009,124 | 147,453,369 | 1,555,755 | 1.06 |
| 勞務收入 | 43 | 5,000 | | | | | | 5,000 | -5,000 | -100.00 |
| 服務收入 | 431 | 5,000 | | | | | | 5,000 | -5,000 | -100.00 |
| 財產收入 | 45 | 1,849,192 | 435,401 | 450,000 | -14,599 | -3.24 | 1,697,481 | 1,849,192 | -151,711 | -8.20 |
| 財產處分收入 | 451 | 49,192 | | | | | 25,330 | 49,192 | -23,862 | -48.51 |
| 利息收入 | 454 | | | | | | 277 | | 277 | |
| 其他財產收入 | 45Y | 1,800,000 | 435,401 | 450,000 | -14,599 | -3.24 | 1,671,874 | 1,800,000 | -128,126 | -7.12 |
| 政府撥入收入 | 46 | 148,505,817 | 9,458,660 | 9,417,860 | 40,800 | 0.43 | 146,945,383 | 145,239,177 | 1,706,206 | 1.17 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 148,505,817 | 9,458,660 | 9,417,860 | 40,800 | 0.43 | 145,994,517 | 145,239,177 | 755,340 | 0.52 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | | | | | 950,866 | | 950,866 | |
| 其他收入 | 4Y | 422,204 | 26,308 | 40,000 | -13,692 | -34.23 | 366,260 | 360,000 | 6,260 | 1.74 |
| 受贈收入 | 4YO | 5,000 | | | | | | | | |
| 雜項收入 | 4YY | 417,204 | 26,308 | 40,000 | -13,692 | -34.23 | 366,260 | 360,000 | 6,260 | 1.74 |
| 基金用途 | 5 | 154,818,521 | 15,235,746 | 9,907,860 | 5,327,886 | 53.77 | 136,760,986 | 151,489,677 | -14,728,691 | -9.72 |
| 國民教育計畫 | 53 | 131,111,335 | 9,095,994 | 4,532,700 | 4,563,294 | 100.67 | 118,312,438 | 129,173,395 | -10,860,957 | -8.41 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 17,494,798 | 1,328,232 | 399,060 | 929,172 | 232.84 | 12,794,744 | 16,402,460 | -3,607,716 | -21.99 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 6,212,388 | 4,811,520 | 4,976,100 | -164,580 | -3.31 | 5,653,804 | 5,913,822 | -260,018 | -4.40 |
| 購置固定資產 | | 6,176,388 | 4,811,520 | 4,976,100 | -164,580 | -3.31 | 5,653,804 | 5,877,822 | -224,018 | -3.81 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | 36,000 | | -36,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀一) | 6 | -4,036,308 | -5,315,377 | | -5,315,377 | | 12,248,138 | -4,036,308 | 16,284,446 | -403.45 |
| 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 | | | | | 25,496,336 | 4,459,794 | 21,036,542 | 471.69 |

※本年度奉准先行辦理數合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. 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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 9 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。

3. 106年度改善運動設施設備經費統籌款300,000元。

4. 106年補助公立學校辦理教師月活動40,800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。

6. 106年度友善校園認輔小團體經費63,400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. 其他設備：

(1) 資訊周邊設備配合教育局補助計畫積極辦理採購事宜，預計10月付款31,740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；數位攝影機及資訊周邊設備等機械及設備結餘款772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9月30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 | 5,897,977,221 | 100.00 | 負債 | 2 | 5,872,480,885 | 99.57 |
| 流動資產 | 11 | 31,159,292 | 0.53 | 流動負債 | 21 | 3,617,761 | 0.06 |
| 現金 | 111 | 30,753,224 | 0.52 | 應付款項 | 212 | 3,602,561 | 0.06 |
| 庫存現金 | 1111 | 0 | 0.00 | 應付代收款 | 2123 | 3,602,561 | 0.06 |
| 銀行存款 | 1112 | 30,603,224 | 0.52 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-市庫存款 | 1112-1 | 24,210,495 | 0.41 | 預收款項 | 213 | 15,200 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 4,720,684 | 0.08 | 預收收入 | 2133 | 15,200 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 1,230,516 | 0.02 | 其他負債 | 22 | 5,868,863,124 | 99.51 |
| 銀行存款-薪津專戶 | 1112-7 | 255 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 5,868,863,124 | 99.51 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 441,274 | 0.01 | 存入保證金 | 2211 | 2,933,577 | 0.05 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 150,000 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2213 | 1,702,454 | 0.03 |
| 應收款項 | 113 | 0 | 0.00 | 應付代管資產 | 2214 | 5,864,227,093 | 99.43 |
| 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 | 406,068 | 0.01 | 基金餘額 | 3 | 25,496,336 | 0.43 |
| | | | | 基金餘額 | 31 | 25,496,336 | 0.43 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 25,496,336 | 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9月30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 | 406,068 | 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 | 2,553,495 | 0.04 | 本期賸餘 | 3112 | 12,248,138 | 0.21 |
| 準備金 | 124 | 2,553,495 | 0.04 | 合計： | | 5,897,977,221 | |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 1,702,454 | 0.03 | | | | |
| 其他準備金 | 124Y | 851,041 | 0.01 | | | | |
| 其他準備金-獎助學 金 | 124Y-1 | 440,534 | 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 | 99.43 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 5,864,264,434 | 99.43 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 37,341 | 0.00 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 5,864,227,093 | 99.43 | | | | |
| 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9月30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 | 5,658,838,000 | 95.95 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 203,043,355 | 3.44 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 1,506,600 | 0.03 | | | | |
| 合計： | | 5,897,977,221 | | | | | |
| 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 9 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 | | | | 9,095,994 | 4,532,700 | 100.67 |
| | | 累計數 | | | | 118,312,438 | 129,173,395 | -8.41 |
| 合 計 | | 本月數 | | | | 9,095,994 | 4,532,700 | 100.67 |
| | | 累計數 | | | | 118,312,438 | 129,173,395 | -8.41 |

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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 | 1,415,203 | 1,249,142 | 39,226,785 | | 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 | 1,265,388 | 887,042 | 19,282,125 | 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 9 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 9 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 | 407,600 | | 1,111,000 | 703,400 | 1,078,488 | 1,078,488 | 153 | 375,088 | 53 | | | | |
| 機械及設備 | | 703,400 | 407,600 | | 1,111,000 | 703,400 | 1,078,488 | 1,078,488 | 153 | 375,088 | 53 | | | | |
| 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 | 300,000 | | 398,800 | 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。

1. 資訊周邊設備配合教育局補助計畫積極辦理採購事宜，預計10月付款31,740元。
2. 數位攝影機結餘款412元、資訊周邊設備結餘款360元。
3. 106年度無障礙電梯改善395,000元、健康中心設備補助款12,600元補辦預算奉准先行辦理。

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 9 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 | 300,000 | | 398,800 | 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 | 707,600 | | 1,509,800 | 802,200 | 1,143,503 | | 1,143,503 | 143 | 341,303 | 43 | | |

※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 9 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 | 5,075,622 | 4,510,301 | 88.86 | 4,510,301 | | -565,321 | -11.14 | | |
| 581 遞延修繕房屋建築 | 5,374,188 | | 5,374,188 | 5,075,622 | 4,510,301 | 89 | 4,510,301 | | -565,321 | -11 | | |
| 582 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 5,410,188 | | 5,410,188 | 5,111,622 | 4,510,301 | 88.24 | 4,510,301 | | -601,321 | -11.76 | | |