

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 10 月份

主辦會計人員 簡良娟

會計室主任 簡良娟

機關長官 許順興

臺北市立懷生國民中學 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 10 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 10 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	1,535,548	1,520,706	14,842	0.98	150,544,672	148,974,075	1,570,597	1.05
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	400		400		1,697,881	1,849,192	-151,311	-8.18
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	400		400		1,672,274	1,800,000	-127,726	-7.10
政府撥入收入	46	148,505,817	1,480,706	1,480,706			148,426,089	146,719,883	1,706,206	1.16
公庫撥款收入	462	148,505,817	1,480,706	1,480,706			147,475,223	146,719,883	755,340	0.51
政府其他撥入收入	46Y						950,866		950,866	
其他收入	4Y	422,204	54,442	40,000	14,442	36.11	420,702	400,000	20,702	5.18
受贈收入	4Y0	5,000								
雜項收入	4YY	417,204	54,442	40,000	14,442	36.11	420,702	400,000	20,702	5.18
基金用途	5	154,818,521	6,051,798	1,520,706	4,531,092	297.96	142,812,784	153,010,383	-10,197,599	-6.66
國民教育計畫	53	131,111,335	4,696,125	898,260	3,797,865	422.80	123,008,563	130,071,655	-7,063,092	-5.43
一般行政管理計畫	5L	17,494,798	1,001,028	323,880	677,148	209.07	13,795,772	16,726,340	-2,930,568	-17.52
建築及設備計畫	5M	6,212,388	354,645	298,566	56,079	18.78	6,008,449	6,212,388	-203,939	-3.28
購置固定資產		6,176,388	326,045	298,566	27,479	9.20	5,979,849	6,176,388	-196,539	-3.18
其他		36,000	28,600		28,600		28,600	36,000	-7,400	-20.56
本期賸餘(短絀一)	6	-4,036,308	-4,516,250		-4,516,250		7,731,888	-4,036,308	11,768,196	-291.56
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					20,980,086	4,459,794	16,520,292	370.43

※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。

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：永豐商銀新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 10 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：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. 營建及修建工程：校舍東棟廁所整修工程已驗收，委託技術服務費預計11月辦理付款作業。

2. 其他設備：

(1) 教育局補助106年度無障礙電梯改善補辦預算奉准先行辦理395,000元。

(2) 健康中心設備補助款補辦預算奉准先行辦理12,600元。

(3) 教育局補助改善運動設施設備補辦預算奉准先行辦理280,000元。

(4) 動支準備金購置固定資產等補辦預算奉准先行辦理24,305元。

(5) 網路及資訊周邊設備、紫外線殺菌燈因執行單價未達一萬元以上轉列設備零件等37,880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。

3. 無形資產：電腦軟體執行單價未達1萬元以上轉列電子計算機軟體服務費項下支應7,400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10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	5,895,397,289	100.00	負債	2	5,874,417,203	99.64
流動資產	11	28,606,440	0.49	流動負債	21	6,116,423	0.10
現金	111	28,306,440	0.48	應付款項	212	6,100,423	0.10
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	6,100,423	0.10
銀行存款	1112	28,156,440	0.48	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	19,695,045	0.33	預收款項	213	16,000	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,209,365	0.07	預收收入	2133	16,000	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	465,430	0.01	其他負債	22	5,868,300,780	99.54
銀行存款-薪津專戶	1112-7	3,345,326	0.06	什項負債	221	5,868,300,780	99.54
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	441,274	0.01	存入保證金	2211	2,360,972	0.04
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,712,715	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,864,227,093	99.47
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	20,980,086	0.36
				基金餘額	31	20,980,086	0.36
				基金餘額	311	20,980,086	0.36
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10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	2,563,756	0.04	本期賸餘	3112	7,731,888	0.13
準備金	124	2,563,756	0.04	合計：		5,895,397,289	
退休及離職準備金	1241	1,712,715	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	5,864,227,093	99.47				
什項資產	131	5,864,227,093	99.47				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,864,227,093	99.47				
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10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	5,658,838,000	95.99				
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：		5,895,397,289					

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. 宿舍占用人鄭陳壁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 10 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				4,696,125	898,260	422.80
		累計數				123,008,563	130,071,655	-5.43
合 計		本月數				4,696,125	898,260	422.80
		累計數				123,008,563	130,071,655	-5.43

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 10 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	1,791,570	1,249,142	39,603,152		293,422
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	1,308,850	887,042	19,325,587	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。3. 教育局移撥學生出入校園管理系統讀卡機設備2臺21,722元。	208,622
交通及運輸設備	2,327,462		71,000	2,256,462		
什項設備	11,600,154	454,120	223,300	11,830,974	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

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 10 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)
購建中固定資產						
電腦軟體	880,840	28,600	67,800	841,640	電腦軟體841,640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 10 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	407,600		1,111,000	703,400	1,100,228	1,100,228	156	396,828	56				
機械及設備		703,400	407,600		1,111,000	703,400	1,100,228	1,100,228	156	396,828	56				
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	475,555		574,355	98,800	369,320	369,320	374	270,520	274				

※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。

56. 1. 網路及資訊周邊設備-網路佈線及資訊盒因執行單價未達一萬元以上轉列其他10,000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補辦預算奉准先行辦理395,000元。
4. 健康中心設備補助款補辦預算奉准先行辦理12,600元。

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 10 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	%		
什項設備		98,800	475,555		574,355	98,800	369,320		369,320	374	270,520	274	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。 3. 教育局補助改善運動設施設備補辦預算奉准先行辦理280,000元。 4. 動支學備金購置固定資產等補辦預算奉准先行辦理24,305元。	
購建中固定資產														
總計		802,200	883,155		1,685,355	802,200	1,469,548		1,469,548	183	667,348	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。

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 10 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	28,600	79.44	28,600		-7,400	-20.56	電腦軟體執行單價未達1萬元以上轉列電子計算機軟體服務費項下支應7,400元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	28,600	79	28,600		-7,400	-21		
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	5,374,188	4,510,301	83.92	4,510,301		-863,887	-16.07	校舍東棟廁所整修工程已於9月驗收付款，委託技術服務費預計11月辦理付款作業。	
581 遞延修繕房屋建築	5,374,188		5,374,188	5,374,188	4,510,301	84	4,510,301		-863,887	-16		
582 其他遞延支出												
總計	5,410,188		5,410,188	5,410,188	4,538,901	83.90	4,538,901		-871,287	-16.10		