

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 11 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 11 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 11 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	878,131	866,426	11,705	1.35	151,422,803	149,840,501	1,582,302	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					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					1,672,274	1,800,000	-127,726	-7.10
政府撥入收入	46	148,505,817	852,292	849,222	3,070	0.36	149,278,381	147,569,105	1,709,276	1.16
公庫撥款收入	462	148,505,817	849,222	849,222			148,324,445	147,569,105	755,340	0.51
政府其他撥入收入	46Y		3,070		3,070		953,936		953,936	
其他收入	4Y	422,204	25,839	17,204	8,635	50.19	446,541	417,204	29,337	7.03
受贈收入	4YO	5,000								
雜項收入	4YY	417,204	25,839	17,204	8,635	50.19	446,541	417,204	29,337	7.03
基金用途	5	154,818,521	6,351,097	866,426	5,484,671	633.02	149,163,881	153,876,809	-4,712,928	-3.06
國民教育計畫	53	131,111,335	4,803,437	655,426	4,148,011	632.87	127,812,000	130,727,081	-2,915,081	-2.23
一般行政管理計畫	5L	17,494,798	1,100,191	211,000	889,191	421.42	14,895,963	16,937,340	-2,041,377	-12.05
建築及設備計畫	5M	6,212,388	447,469		447,469		6,455,918	6,212,388	243,530	3.92
購置固定資產		6,176,388	447,469		447,469		6,427,318	6,176,388	250,930	4.06
其他		36,000					28,600	36,000	-7,400	-20.56
本期賸餘(短絀一)	6	-4,036,308	-5,472,966		-5,472,966		2,258,922	-4,036,308	6,295,230	-155.97
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					15,507,120	4,459,794	11,047,326	247.71

※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 11 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。

7. 106學年度國民中小學學生無力繳交代代收代辦經費3,070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. 建築及設備計畫：

1. 其他設備：

(1)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。

(2)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。

(3)健康中心設備補助款補辦預算奉准先行辦理12,600元。

(4)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。

(5)動支準備金購置冷氣機及機櫃等固定資產補辦預算奉准先行辦理48,305元。

(6)106年度體育館電動銀幕補辦預算奉准先行辦理126,000元。

2. 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11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	5,891,524,576	100.00	負債	2	5,876,017,456	99.74
流動資產	11	24,780,063	0.42	流動負債	21	7,764,687	0.13
現金	111	24,390,293	0.41	應付款項	212	7,748,687	0.13
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	7,748,687	0.13
銀行存款	1112	24,240,293	0.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	14,272,484	0.24	預收款項	213	16,000	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,775,158	0.10	預收收入	2133	16,000	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	447,661	0.01	其他負債	22	5,868,252,769	99.60
銀行存款-薪津專戶	1112-7	3,303,716	0.06	什項負債	221	5,868,252,769	99.60
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	441,274	0.01	存入保證金	2211	2,308,892	0.04
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,716,784	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,864,227,093	99.54
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	389,770	0.01	基金餘額	3	15,507,120	0.26
				基金餘額	31	15,507,120	0.26
				基金餘額	311	15,507,120	0.26
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11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	389,770	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	2,517,420	0.04	本期賸餘	3112	2,258,922	0.04
準備金	124	2,517,420	0.04	合計：		5,891,524,576	
退休及離職準備金	1241	1,716,784	0.03				
其他準備金	124Y	800,636	0.01				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	438,434	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	362,202	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	99.54				
什項資產	131	5,864,227,093	99.54				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,864,227,093	99.54				
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11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	96.05				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	203,043,355	3.45				
代管資產-其他政府	1316-3	1,506,600	0.03				
合計：		5,891,524,576					

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 11 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				4,803,437	655,426	632.87
		累計數				127,812,000	130,727,081	-2.23
合 計		本月數				4,803,437	655,426	632.87
		累計數				127,812,000	130,727,081	-2.23

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 11 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	2,029,790	3,494,116	37,596,398		381,642
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	1,349,070	2,866,385	17,386,464	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。4. 教育局移撥106年度校長簽核公文電腦採購案1臺23,300元。5. 106年度暑期學藝活動及創意學習營-3D列印機1臺16,920元。	248,842

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 11 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)
交通及運輸設備	2,327,462	48,000	71,000	2,304,462	1. 教育局補助室外籃球場照明設備改善-LED投光燈4盞48,000元。	48,000
什項設備	11,600,154	604,120	398,931	11,805,343	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						
電腦軟體	880,840	28,600	157,800	751,640	電腦軟體751,640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 11 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	1,100,228	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	519,320	519,320	526	420,520	426				

※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 11 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	475,555		574,355	98,800	519,320		519,320	526	420,520	426	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. 勤支準備金購置冷氣機及機櫃等固定資產補辦預算奉准先行辦理48,305元。 5. 106年度體育館電動銀幕補辦預算奉准先行辦理126,000元。	
購建中固定資產														
總計		802,200	883,155		1,685,355	802,200	1,619,548		1,619,548	202	817,348	102		

※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 11 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	4,807,770	89.46	4,807,770		-566,418	-10.54		
581 遞延修繕房屋建築費	5,374,188		5,374,188	5,374,188	4,807,770	89	4,807,770		-566,418	-11		
582 其他遞延支出												
總 計	5,410,188		5,410,188	5,410,188	4,836,370	89.39	4,836,370		-573,818	-10.61		