

中華民國 106年度
(106年1月1日至106年6月30日)

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 (4-0501226)

附屬單位預算半年結算報告

主辦會計人員 簡良娟

會計室簡良娟
主

機關長官 許順興

臺北市立懷生國民中學校長許順興

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1月1日至106年6月30日

一、半年結算報告摘要說明	第 1-2	頁
二、基金來源、用途及餘絀結算表	第 3	頁
三、平衡表	第 4-5	頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

106年度半年結算報告摘要說明

壹、基金來源、用途及餘絀情形

一、基金來源

(一)財產收入結算數1,243,676元，較預算分配數1,350,000減少106,324元，約減少7.88%。

1. 財產處分收入結算數8,290元，較預算分配數0元增加8,290元。

主要係因：

財產報廢變賣收入等核實繳庫。

2. 利息收入結算數277元，較預算分配數0元增加277元。

主要係因：

永豐商銀薪津專戶利息收入繳庫277元。

3. 其他財產收入結算數1,235,109元，較預算分配數1,350,000元減少114,891元，約減少8.51%。

主要係因：

開放學校場地收入等核實繳庫。

(二)政府撥入收入結算數87,645,248元，較預算分配數86,739,329元增加905,919元，約增加1.04%。

1. 公庫撥款收入結算數86,758,869元，較預算分配數86,739,329元增加19,540元，約增加0.02%。

主要係因：

教育局補助：

(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. 政府其他撥入收入結算數886,379元，較預算分配數0元增加886,379元。

主要係因：

教育部補助：

(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。

(3) 105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費5,466元。

(4) 106年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配垂)792,720元。

(5) 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60,044元。

(三)其他收入結算數255,826元，較預算分配數240,000元增加15,826元，約增加6.59%。

1. 雜項收入結算數255,826元，較預算分配數240,000元增加15,826元，約增加6.59%。

主要係因：

(1) 宿舍占用人繳納占用宿舍不當得利款239,250元。

(2) 學校午餐罰款、應付代收款結餘等16,576元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學 106年度半年結算報告摘要說明

二、基金用途

(一)國民教育計畫結算數68,831,944元，較預算分配數77,840,037元減少9,008,093元，約減少11.57%。

主要係因：

用人費用提前分配。

(二)一般行政管理計畫結算數9,228,316元，較預算分配數13,627,400元減少4,399,084元，約減少32.28%。

主要係因：

用人費用提前分配。

(三)建築及設備計畫結算數776,350元，較預算分配數898,200元減少121,850元，約減少13.57%。

主要係因：

1.營建及修建工程：

(1)106年校舍東棟廁所整修工程已於5月5日開工，預計8月2日竣工。

(2)預算內工程管理費已分配數未支用數正配合施工進度積極辦理相關核銷作業。

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。

三、本期賸餘（短絀一）

本期賸餘(短絀一)10,308,140元，較預算分配短絀數4,036,308元，反絀為餘，計相差14,344,448元。

主要係因：

1.宿舍占用人繳納占用宿舍不當得利款239,250元。

2.用人費用提前分配。

3.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。

4.電腦軟體配合教育局補助計畫積極辦理採購事宜36,000元。

貳、其他重要說明

一、經管一筆國有土地計1,506,600元。

二、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。

三、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。

四、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

基金來源、用途及餘絀結算表

中華民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 6 月 30 日

單位：新臺幣元

科 目		分配預算數	實際數	比較增減(一)	
編號	名稱			金額	%
4	基金來源	88,329,329	89,144,750	815,421	0.92
43	勞務收入				
431	服務收入				
45	財產收入	1,350,000	1,243,676	-106,324	-7.88
451	財產處分收入		8,290	8,290	
454	利息收入		277	277	
45Y	其他財產收入	1,350,000	1,235,109	-114,891	-8.51
46	政府撥入收入	86,739,329	87,645,248	905,919	1.04
462	公庫撥款收入	86,739,329	86,758,869	19,540	0.02
46Y	政府其他撥入收入		886,379	886,379	
4Y	其他收入	240,000	255,826	15,826	6.59
4YO	受贈收入				
4YY	雜項收入	240,000	255,826	15,826	6.59
5	基金用途	92,365,637	78,836,610	-13,529,027	-14.65
53	國民教育計畫	77,840,037	68,831,944	-9,008,093	-11.57
5L	一般行政管理計畫	13,627,400	9,228,316	-4,399,084	-32.28
5M	建築及設備計畫	898,200	776,350	-121,850	-13.57
	購置固定資產	862,200	776,350	-85,850	-9.96
	其他	36,000		-36,000	-100.00
6	本期賸餘(短絀－)	-4,036,308	10,308,140	14,344,448	-355.39
71	期初基金餘額	8,496,102	13,248,198	4,752,096	55.93
	解繳市庫				
72	期末基金餘額	4,459,794	23,556,338	19,096,544	428.19

註：

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6月30日

單位：新臺幣元

編號	科目名稱	金額	%	編號	科目名稱	金額	%
	資產合計：	5,895,723,453			負債及基金餘額合計：	5,895,723,453	
1	資 產	5,895,723,453	100.00	2	負 債	5,872,167,115	99.60
11	流動資產	28,918,803	0.49	21	流動負債	3,324,109	0.06
111	現金	28,618,803	0.49	212	應付款項	3,324,109	0.06
1111	庫存現金	0	0.00	2123	應付代收款	3,324,109	0.06
1112	銀行存款	28,468,803	0.48	2125	應付費用	0	0.00
1112-1	銀行存款-市庫存款	22,241,297	0.38	213	預收款項	0	0.00
1112-2	銀行存款-保管款	5,390,869	0.09	2133	預收收入	0	0.00
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	552,237	0.01	22	其他負債	5,868,843,006	99.54
1112-7	銀行存款-薪津專戶	1	0.00	221	什項負債	5,868,843,006	99.54
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	284,399	0.00	2211	存入保證金	2,931,858	0.05
1113	零用及週轉金	150,000	0.00	2213	應付退休及離職金	1,684,055	0.03
113	應收款項	0	0.00	2214	應付代管資產	5,864,227,093	99.47
113Y	其他應收款	0	0.00	2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00
115	預付款項	300,000	0.01	3	基金餘額	23,556,338	0.40
1154	預付費用	300,000	0.01	31	基金餘額	23,556,338	0.40
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,549,096	0.04	311	基金餘額	23,556,338	0.40
124	準備金	2,549,096	0.04	3111	累積餘額	13,248,198	0.22
1241	退休及離職準備金	1,684,055	0.03	3112	本期賸餘	10,308,140	0.17
124Y	其他準備金	865,041	0.01				
124Y-1	其他準備金-獎助學金	454,534	0.01				
124Y-2	其他準備金-其他	410,507	0.01				
124Y-4	其他準備金-教育儲蓄戶	0	0.00				
13	其他資產	5,864,255,554	99.47				
131	什項資產	5,864,255,554	99.47				
1315	暫付及待結轉帳項	28,461	0.00				
1316	代管資產	5,864,227,093	99.47				
1316-0	代管資產-土地改良物	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6月30日

單位：新臺幣元

編號	科目名稱	金額	%	編號	科目名稱	金額	%
1316-1	代管資產-土地	5,660,344,600	96.01				
1316-2	代管資產-房屋 及建築設備	203,043,355	3.44				
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. 宿舍占用人鄭陳璽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。