

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 107 年 5 月份

主辦會計人員 簡良娟

會計室簡良娟
主任

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 107 年 5 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 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 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 107 年 5 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	155,448,559	13,124,091	13,003,800	120,291	0.93	93,894,232	81,780,396	12,113,836	14.81
勞務收入	43	11,500					1,500		1,500	
服務收入	431	11,500					1,500		1,500	
財產收入	45	1,843,800	103,570		103,570		919,636	900,000	19,636	2.18
財產處分收入	451	20,000	103,570		103,570		107,620		107,620	
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	1,822,800					812,016	900,000	-87,984	-9.78
政府撥入收入	46	153,038,520	12,963,800	12,963,800			92,756,875	80,720,396	12,036,479	14.91
公庫撥款收入	462	153,038,520	12,963,800	12,963,800			92,746,939	80,720,396	12,026,543	14.90
政府其他撥入收入	46Y						9,936		9,936	
其他收入	4Y	554,739	56,721	40,000	16,721	41.80	216,221	160,000	56,221	35.14
受贈收入	4YO	5,000								
雜項收入	4YY	549,739	56,721	40,000	16,721	41.80	216,221	160,000	56,221	35.14
基金用途	5	158,939,954	10,765,800	13,003,800	-2,238,000	-17.21	72,088,882	85,271,791	-13,182,909	-15.46
國民教育計畫	53	129,365,621	9,759,722	11,480,800	-1,721,078	-14.99	63,961,249	74,075,791	-10,114,542	-13.65
一般行政管理計畫	5L	18,621,919	921,758	1,483,000	-561,242	-37.85	7,924,575	11,058,000	-3,133,425	-28.34
建築及設備計畫	5M	10,952,414	84,320	40,000	44,320	110.80	203,058	138,000	65,058	47.14
購置固定資產		10,916,414	84,320	40,000	44,320	110.80	203,058	138,000	65,058	47.14
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,491,395	2,358,291		2,358,291		21,805,350	-3,491,395	25,296,745	-724.55
期初基金餘額	71	9,211,890					13,383,307	9,211,890	4,171,417	45.28
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	5,720,495					35,188,657	5,720,495	29,468,162	515.13

※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10%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：代理教師報名費收入核實繳庫。
- 二. 財產處分收入因：臺北捐物網拍賣收入核實繳庫。
- 三. 公庫撥款收入因：
 1. 非營利幼兒園整修工程統籌款12,026,543元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 5 月份

基金來源、用途及餘絀表之執行率差異10%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：代理教師報名費收入核實繳庫。
- 二. 財產處分收入因：臺北惜物網拍賣收入核實繳庫。
- 三. 公庫撥款收入因：
 1. 非營利幼兒園整修工程統籌款12,026,543元。
- 四. 政府其他撥入收入因：
 1. 106學年度公立國民中學調整特殊教育教師授課節數經費9,936元。
- 五. 雜項收入因：占用宿舍不當得利款等收入核實繳庫。
- 六. 國民教育計畫：用人費用提前分配。
- 七. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配。
- 八. 建築及設備計畫：
 1. 教室搬遷及非營利幼兒園設備暨整修工程於107年2月7日決標，3月15日開工，工程管理費覈實支用75,959元併決算辦理。
 2. 校舍西棟廁所整修工程於107年5月9日決標、行政辦公室整修工程於107年5月17日決標，預算內工程管理費覈實支用賸餘10,901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107年5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	5,748,985,801	100.00	負債	2	5,713,797,144	99.39
流動資產	11	52,680,513	0.92	流動負債	21	13,917,881	0.24
現金	111	52,289,616	0.91	應付款項	212	13,917,881	0.24
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	13,917,881	0.24
銀行存款	1112	52,139,616	0.91	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	33,942,221	0.59	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,747,162	0.15	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	751,936	0.01	其他負債	22	5,699,879,263	99.15
銀行存款-薪津專戶	1112-7	8,401,817	0.15	什項負債	221	5,699,879,263	99.15
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	296,480	0.01	存入保證金	2211	4,472,546	0.08
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,826,224	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,693,580,493	99.04
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	390,897	0.01	基金餘額	3	35,188,657	0.61
				基金餘額	31	35,188,657	0.61
				基金餘額	311	35,188,657	0.61
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107年5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	390,897	0.01	累積餘額	3111	13,383,307	0.23
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,622,660	0.05	本期賸餘	3112	21,805,350	0.38
準備金	124	2,622,660	0.05	合計：		5,748,985,801	
退休及離職準備金	1241	1,826,224	0.03				
其他準備金	124Y	796,436	0.01				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	434,234	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	362,202	0.01				
其他資產	13	5,693,682,628	99.04				
什項資產	131	5,693,682,628	99.04				
暫付及待結轉帳項	1315	102,135	0.00				
代管資產	1316	5,693,580,493	99.04				
代管資產-土地改良物	1316-0	839,138	0.01				
代管資產-土地	1316-1	5,487,790,000	95.46				
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107年5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-房屋及建築設備	1316-2	203,043,355	3.53				
代管資產-其他政府	1316-3	1,908,000	0.03				
合計：		5,748,985,801					

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 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
		金額						%	
國民教育計畫		本月數				9,759,722	11,480,800	-1,721,078	-14.99
		累計數				63,961,249	74,075,791	-10,114,542	-13.65
合 計		本月數				9,759,722	11,480,800	-1,721,078	-14.99
		累計數				63,961,249	74,075,791	-10,114,542	-13.65

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	37,628,698		1,120,500	4,421,037		34,328,161	1,022,500	
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	17,386,464		223,000	2,148,205		15,461,259	125,000	1.一般性補助款-個人電腦設備更新5臺125,000元。
交通及運輸設備	2,304,462			38,000		2,266,462		
雜項設備	11,837,643		897,500	2,234,832		10,500,311	897,500	1.家長會捐贈普通教室冷氣機34臺748,000元、擊劍社冷氣機6臺132,000元。2.感恩基金會聖食活用計畫贊助捐贈冰箱1臺17,500元。
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	751,640					751,640		電腦軟體751,640元不入 財產管理系統，另依規 定管理。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

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 107 年 5 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		815,800			815,800	98,000	98,000		98,000	100					
機械及設備		815,800			815,800	98,000	98,000		98,000	100					
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															
雜項設備		36,000			36,000										
雜項設備		36,000			36,000										
購建中固定資產															
總計		851,800			851,800	98,000	98,000		98,000	100					

※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 107 年 5 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(-)				
					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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	10,064,614		10,064,614	40,000	105,058	262.65	105,058			65,058	162.65		
581 遞延修繕房屋建築費	10,064,614		10,064,614	40,000	105,058	263	105,058			65,058	163	1.教室搬遷及非營利幼兒園設備暨整修工程於107年2月7日決標，3月15日開工，工程管理費嚴實支用75,959元?決算辦理。2.校舍西棟廁所整修工程於107年5月9日決標、行政辦公室整修工程於107年5月17日決標，預算內工程管理費嚴實支用賸餘10,901元。	
582 其他遞延支出													
總 計	10,100,614		10,100,614	40,000	105,058	262.65	105,058			65,058	162.65		