

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 6 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 6 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、固定項目明細表.....	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 6 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	13,826,432	13,811,220	15,212	0.11	107,720,664	95,591,616	12,129,048	12.69
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	446,899	450,500	-3,601	-0.80	1,366,535	1,350,500	16,035	1.19
財產處分收入	451	20,000					107,620		107,620	
利息收入	454	1,000	118	500	-382	-76.40	118	500	-382	-76.40
其他財產收入	45Y	1,822,800	446,781	450,000	-3,219	-0.72	1,258,797	1,350,000	-91,203	-6.76
政府撥入收入	46	153,038,520	13,324,716	13,320,720	3,996	0.03	106,081,591	94,041,116	12,040,475	12.80
公庫撥款收入	462	153,038,520	13,320,720	13,320,720			106,067,659	94,041,116	12,026,543	12.79
政府其他撥入收入	46Y		3,996		3,996		13,932		13,932	
其他收入	4Y	554,739	54,817	40,000	14,817	37.04	271,038	200,000	71,038	35.52
受贈收入	4Y0	5,000								
雜項收入	4YY	549,739	54,817	40,000	14,817	37.04	271,038	200,000	71,038	35.52
基金用途	5	158,939,954	11,401,103	13,811,220	-2,410,117	-17.45	83,489,985	99,083,011	-15,593,026	-15.74
國民教育計畫	53	129,365,621	10,251,288	12,248,220	-1,996,932	-16.30	74,212,537	86,324,011	-12,111,474	-14.03
一般行政管理計畫	5L	18,621,919	1,110,845	1,523,000	-412,155	-27.06	9,035,420	12,581,000	-3,545,580	-28.18
建築及設備計畫	5M	10,952,414	38,970	40,000	-1,030	-2.58	242,028	178,000	64,028	35.97
購置固定資產		10,916,414	38,970	40,000	-1,030	-2.58	242,028	178,000	64,028	35.97
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,491,395	2,425,329		2,425,329		24,230,679	-3,491,395	27,722,074	-794.01
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					37,613,986	5,720,495	31,893,491	557.53

※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：臺北借物網拍賣收入核實繳庫。
- 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. 公庫撥款收入因：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 6 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. 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. 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。

五. 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。

2. 106學年度第2學期無力繳交代收代辦費3,996元。

六. 雜項收入因：

1. 廠商懲罰性違約金10,985元。

2. 收回以前年度考績更正考績獎金、年終獎金及晉級差額20,428元。

3. 106學年模擬會考題本費用因答案卡未經讀卡辨識廠商不予結算繳庫275元。

4. 106學年度第2學期902班冷氣儲值卡損壞押金繳庫100元。

5. 占用宿舍不當得利款等收入核實繳庫239,250元。

七. 國民教育計畫：用人費用提前分配。

八. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配。

九. 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，自開工日起120日曆天竣工，工程管理費覈實支用92,039元併決算辦理。

2. 校舍西棟廁所整修工程於107年5月14日開工，自開工日起100日曆天竣工；行政辦公室整修工程於107年6月21日開工，自開工日起65日曆天竣工；預算內工程管理費覈實支用賸餘28,011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6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	5,745,695,288	100.00	負債	2	5,708,081,302	99.35
流動資產	11	49,486,304	0.86	流動負債	21	8,199,408	0.14
現金	111	49,166,254	0.86	應付款項	212	8,199,408	0.14
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	8,199,408	0.14
銀行存款	1112	49,016,254	0.85	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	36,369,650	0.63	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,646,652	0.20	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	704,774	0.01	其他負債	22	5,699,881,894	99.20
銀行存款-薪津專戶	1112-7	1	0.00	什項負債	221	5,699,881,894	99.20
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	295,177	0.01	存入保證金	2211	4,467,246	0.08
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,834,155	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,693,580,493	99.09
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	320,050	0.01	基金餘額	3	37,613,986	0.65
				基金餘額	31	37,613,986	0.65
				基金餘額	311	37,613,986	0.65
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6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	320,050	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	2,628,491	0.05	本期賸餘	3112	24,230,679	0.42
準備金	124	2,628,491	0.05	合計：		5,745,695,288	
退休及離職準備金	1241	1,834,155	0.03				
其他準備金	124Y	794,336	0.01				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	432,134	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	362,202	0.01				
其他資產	13	5,693,580,493	99.09				
什項資產	131	5,693,580,493	99.09				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,693,580,493	99.09				
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	95.51				
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6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-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：		5,745,695,288					

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 6 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				10,251,288	12,248,220	-1,996,932	-16.30
		累計數				74,212,537	86,324,011	-12,111,474	-14.03
合 計		本月數				10,251,288	12,248,220	-1,996,932	-16.30
		累計數				74,212,537	86,324,011	-12,111,474	-14.03

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 6 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				
<b>資產</b>	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 6 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 6 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	26,000		62,000									
雜項設備		36,000	26,000		62,000									
購建中固定資產														
總計		851,800	26,000		877,800	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 6 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									
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	80,000	144,028	180.04	144,028		64,028	80.04		
581 遞延修繕房屋建築費	10,064,614		10,064,614	80,000	144,028	180	144,028		64,028	80	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，自開工日起120日曆天竣工，工程管理費覈實支用92,039元併決算辦理。 2.校舍西棟廁所整修工程於107年5月14日開工，自開工日起100日曆天竣工；行政辦公室整修工程於107年6月21日開工，自開工日起65日曆天竣工；預算內工程管理費覈實支用賸餘28,011元。	
582 其他遞延支出												
總計	10,100,614		10,100,614	80,000	144,028	180.04	144,028		64,028	80.04		