

4-0501226

臺北市府教育局主管

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 8 月份

主辦會計人員 張淑倩

會計室張淑倩

機關長官 陳政翊

臺北市立懷生國民中學
校長 陳政翊

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 8 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 7-9 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 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 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 8 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	18,738,704	18,746,062	-7,358	-0.04	140,481,166	128,344,878	12,136,288	9.46
勞務收入	43	11,500	2,000		2,000		3,500	11,500	-8,000	-69.57
服務收入	431	11,500	2,000		2,000		3,500	11,500	-8,000	-69.57
財產收入	45	1,843,800		42,800	-42,800	-100.00	1,382,845	1,393,300	-10,455	-0.75
財產處分收入	451	20,000		20,000	-20,000	-100.00	124,730	20,000	104,730	523.65
利息收入	454	1,000					118	500	-382	-76.40
其他財產收入	45Y	1,822,800		22,800	-22,800	-100.00	1,257,997	1,372,800	-114,803	-8.36
政府撥入收入	46	153,038,520	18,681,062	18,643,262	37,800	0.20	138,742,833	126,620,078	12,122,755	9.57
公庫撥款收入	462	153,038,520	18,681,062	18,643,262	37,800	0.20	138,684,421	126,620,078	12,064,343	9.53
政府其他撥入收入	46Y						58,412		58,412	
其他收入	4Y	554,739	55,642	60,000	-4,358	-7.26	351,988	320,000	31,988	10.00
受贈收入	4YO	5,000								
雜項收入	4YY	549,739	55,642	60,000	-4,358	-7.26	351,988	320,000	31,988	10.00
基金用途	5	158,939,954	22,842,190	18,746,062	4,096,128	21.85	116,094,175	131,836,273	-15,742,098	-11.94
國民教育計畫	53	129,365,621	10,379,411	17,223,062	-6,843,651	-39.74	93,410,242	114,875,273	-21,465,031	-18.69
一般行政管理計畫	5L	18,621,919	1,417,191	1,483,000	-65,809	-4.44	11,374,986	15,561,800	-4,186,814	-26.90
建築及設備計畫	5M	10,952,414	11,045,588	40,000	11,005,588	27,513.97	11,308,947	1,399,200	9,909,747	708.24
購置固定資產		10,916,414	11,045,588	40,000	11,005,588	27,513.97	11,308,947	1,399,200	9,909,747	708.24
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,491,395	-4,103,486		-4,103,486		24,386,991	-3,491,395	27,878,386	-798.49
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					37,770,298	5,720,495	32,049,803	560.26

※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

中華民國 107 年 8 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：代理教師報名費收入核實繳庫3,500元。
- 二. 財產處分收入：臺北惜物網拍賣收入核實繳庫124,730元。
- 三. 利息收入：1-6月永豐商銀薪津專戶利息收入核實繳庫118元。
- 四. 公庫撥款收入：計差異數12,064,343元
 1. 非營利幼兒園整修工程統籌款12,026,543元。
 2. 敬師節活動經費37,800元。
- 五. 政府其他撥入收入：計58,412元
 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。
 3. 107年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費24,480元。
 4. 107年認輔小團體20,000元。
- 六. 雜項收入：計351,988元
 1. 廠商懲罰性違約金12,185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319,000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. 營建及修建工程：教育局統籌款辦理教室搬遷及非營利幼兒園設備暨整修工程所致。
 2. 其他設備：
 - (1) 資訊設備公開招標於107年6月26日決標，8月底交貨，預計9月驗收付款506,600元、移列設備零件及結餘款20,400元。
 - (2) 電子白板、單槍投影機配合行政辦公室整修工程完工後辦理採購作業計190,800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8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	5,576,634,364	100.00	負債	2	5,538,864,066	99.32
流動資產	11	45,268,795	0.81	流動負債	21	3,616,728	0.06
現金	111	44,954,541	0.81	應付款項	212	3,616,728	0.06
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	3,616,728	0.06
銀行存款	1112	44,804,541	0.80	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	36,511,708	0.65	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,181,929	0.13	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	815,699	0.01	其他負債	22	5,535,247,338	99.26
銀行存款-薪津專戶	1112-7	28	0.00	什項負債	221	5,535,247,338	99.26
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	295,177	0.01	存入保證金	2211	4,793,781	0.09
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,823,468	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,528,630,089	99.14
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	314,254	0.01	基金餘額	3	37,770,298	0.68
				基金餘額	31	37,770,298	0.68
				基金餘額	311	37,770,298	0.68
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8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	314,254	0.01	累積餘額	3111	13,383,307	0.24
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,617,804	0.05	本期賸餘	3112	24,386,991	0.44
準備金	124	2,617,804	0.05	合計：		5,576,634,364	
退休及離職準備金	1241	1,823,468	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	5,528,747,765	99.14				
什項資產	131	5,528,747,765	99.14				
暫付及待結轉帳項	1315	117,676	0.00				
代管資產	1316	5,528,630,089	99.14				
代管資產-土地改良物	1316-0	8,391	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,487,790,000	98.41				
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8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	38,923,698	0.70				
代管資產-其他政府	1316-3	1,908,000	0.03				
合計：		5,576,634,364					

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

40501226-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 8 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				10,379,411	17,223,062	-6,843,651	-39.74
		累計數				93,410,242	114,875,273	-21,465,031	-18.69
合 計		本月數				10,379,411	17,223,062	-6,843,651	-39.74
		累計數				93,410,242	114,875,273	-21,465,031	-18.69

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 8 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		3,033,361	4,657,137	-24,422,455	11,582,467	2,935,361	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	2,501,660				-2,161,563	340,097		
房屋及建築	2,846,829				-490,586	2,356,243		
機械及設備	17,386,464		811,449	2,384,305	-11,602,594	4,211,014	713,449	1.教育局一般性補助款 購置電腦設 備125,000元。2.教育局 補助非營利幼兒園設備 暨整修工程購置除油煙 機57,231元。3.教育局補 助非營利幼兒園空間搬 運工程購置工作桌等設 備531,218元。

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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				
交通及運輸設備	2,304,462		108,165	38,000	-1,952,548	422,079	108,165	1.教育局補助非營利幼 兒園設備暨整修工程購 置廣播設 備36,055元。2.教育局補 助非營利幼兒園空間搬 運工程購置廣播設 備72,110元。
雜項設備	11,837,643		2,113,747	2,234,832	-8,215,164	3,501,394	2,113,747	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。3.教育 局補助非營利幼兒園設 備暨整修工程購置冷氣 機等設備1,216,247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

40501226-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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 權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務	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。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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	815,800	98,000		98,000	12	-717,800	-88	1. 資訊設備公開招標 於107年6月26日決標，預計8月 底交貨計506,600元、移列設備 零件及結餘款20,400元。 2. 電子白板、單槍投影機配合 行政辦公室整修工程完工後辦 理採購作業計190,800。	
機械及設備		815,800			815,800	815,800	98,000		98,000	12	-717,800	-88		
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														

※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

40501226-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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	%		
總計		851,800	26,000		877,800	815,800	98,000		98,000	12	-717,800	-88		

※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

40501226-12

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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	583,400	11,210,947	1,921.66	11,210,947		10,627,547	1,821.66			
581 遞延修繕房屋建築費	10,064,614		10,064,614	583,400	11,210,947	1,922	11,210,947		10,627,547	1,822	1.教育局統籌款辦理教室搬遷及 非營利幼兒園設備暨整修工程所 致。		
582 其他遞延支出													
總計	10,100,614		10,100,614	583,400	11,210,947	1,921.66	11,210,947		10,627,547	1,821.66			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 8 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
36,511,708	37,306,044	-794,336	其他準備金794,336元