

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 9 月份

主辦會計人員 張淑倩

機關長官 陳政翊

會計室張淑倩
主

臺北市立懷生國民中學
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 9 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、固定項目明細表.....	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 9 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	9,715,669	9,473,501	242,168	2.56	150,196,835	137,818,379	12,378,456	8.98
勞務收入	43	11,500	600		600		4,100	11,500	-7,400	-64.35
服務收入	431	11,500	600		600		4,100	11,500	-7,400	-64.35
財產收入	45	1,843,800	376,260	450,000	-73,740	-16.39	1,759,105	1,843,300	-84,195	-4.57
財產處分收入	451	20,000	6,600		6,600		131,330	20,000	111,330	556.65
利息收入	454	1,000					118	500	-382	-76.40
其他財產收入	45Y	1,822,800	369,660	450,000	-80,340	-17.85	1,627,657	1,822,800	-195,143	-10.71
政府撥入收入	46	153,038,520	9,313,501	8,963,501	350,000	3.90	148,056,334	135,583,579	12,472,755	9.20
公庫撥款收入	462	153,038,520	8,963,501	8,963,501			147,647,922	135,583,579	12,064,343	8.90
政府其他撥入收入	46Y		350,000		350,000		408,412		408,412	
其他收入	4Y	554,739	25,308	60,000	-34,692	-57.82	377,296	380,000	-2,704	-0.71
受贈收入	4Y0	5,000								
雜項收入	4YY	549,739	25,308	60,000	-34,692	-57.82	377,296	380,000	-2,704	-0.71
基金用途	5	158,939,954	10,187,604	9,473,501	714,103	7.54	126,281,779	141,309,774	-15,027,995	-10.63
國民教育計畫	53	129,365,621	8,938,567	7,987,960	950,607	11.90	102,348,809	122,863,233	-20,514,424	-16.70
一般行政管理計畫	5L	18,621,919	1,137,952	1,467,000	-329,048	-22.43	12,512,938	17,028,800	-4,515,862	-26.52
建築及設備計畫	5M	10,952,414	111,085	18,541	92,544	499.13	11,420,032	1,417,741	10,002,291	705.51
購置固定資產		10,916,414	111,085	18,541	92,544	499.13	11,420,032	1,417,741	10,002,291	705.51
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,491,395	-471,935		-471,935		23,915,056	-3,491,395	27,406,451	-784.97
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					37,298,363	5,720,495	31,577,868	552.01

※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：

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、用途及餘絀表

中華民國 107 年 9 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4,100元。
- 二. 財產處分收入：臺北惜物網拍賣收入核實繳庫131,330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408,412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。
 5. 107年推動體育新南向政策學校體育交流實施計畫-女籃(新加坡)350,000元。
- 六. 雜項收入：計377,296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344,308元。
- 七. 國民教育計畫：用人費用及相關業務費等覈實支用。
- 八. 一般行政管理計畫：用人費用及相關業務費等覈實支用。
- 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) 資訊設備已完成驗收預計10月初即可辦理付款506,600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9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	5,583,313,074	100.00	負債	2	5,546,014,711	99.33
流動資產	11	52,274,257	0.94	流動負債	21	11,039,385	0.20
現金	111	47,805,978	0.86	應付款項	212	11,039,385	0.20
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	11,039,385	0.20
銀行存款	1112	47,655,978	0.85	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	31,901,848	0.57	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,896,657	0.12	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	532,316	0.01	其他負債	22	5,534,975,326	99.13
銀行存款-薪津專戶	1112-7	8,029,980	0.14	什項負債	221	5,534,975,326	99.13
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	295,177	0.01	存入保證金	2211	4,815,081	0.09
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,834,537	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,528,325,708	99.02
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	4,468,279	0.08	基金餘額	3	37,298,363	0.67
				基金餘額	31	37,298,363	0.67
				基金餘額	311	37,298,363	0.67
信託代理與保證資產		707,346		信託代理與保證負債		707,346	
保證品		707,346		應付保證品		707,346	

- 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9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	4,468,279	0.08	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	2,612,773	0.05	本期賸餘	3112	23,915,056	0.43
準備金	124	2,612,773	0.05	合計：		5,583,313,074	
退休及離職準備金	1241	1,834,537	0.03				
其他準備金	124Y	778,236	0.01				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	416,034	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	362,202	0.01				
其他資產	13	5,528,426,044	99.02				
什項資產	131	5,528,426,044	99.02				
暫付及待結轉帳項	1315	100,336	0.00				
代管資產	1316	5,528,325,708	99.02				
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	98.29				
信託代理與保證資產		707,346		信託代理與保證負債		707,346	
保證品		707,346		應付保證品		707,346	

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9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	38,619,317	0.69				
代管資產-其他政府	1316-3	1,908,000	0.03				
合計：		5,583,313,074					

信託代理與保證資產

707,346

信託代理與保證負債

707,346

保證品

707,346

應付保證品

707,346

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 9 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				8,938,567	7,987,960	950,607	11.90
		累計數				102,348,809	122,863,233	-20,514,424	-16.70
合 計		本月數				8,938,567	7,987,960	950,607	11.90
		累計數				102,348,809	122,863,233	-20,514,424	-16.70

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 9 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		3,089,361	5,085,864	-24,725,669	10,906,526	2,965,361	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	2,501,660				-2,182,206	319,454		
房屋及建築	2,846,829				-495,805	2,351,024		
機械及設備	17,386,464		841,449	2,384,305	-11,785,775	4,057,833	743,449	1.教育局一般性補助款 購置電腦設 備125,000元。2.教育部 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。4.教育部 補助防災校園建置計畫 購置發電機30,000元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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	-1,970,193	404,434	108,165	1.教育部補助非營利幼 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		2,139,747	2,234,832	-8,291,690	3,450,868	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 部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 9 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			428,727		322,913		電腦軟體截至107年9月 止累計攤銷金 額428,727元。
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

40501226-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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(-)			
							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. 資訊設備已完成驗收預計10月初即可辦理付款506,600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	26,000	26,000		26,000	100				
雜項設備		36,000	26,000		62,000	26,000	26,000		26,000	100				
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 9 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	841,800	124,000		124,000	15	-717,800	-85		

※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 9 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	601,941	11,296,032	1,876.60	11,296,032			10,694,091	1,776.60		
581 遞延修繕房屋建築費	10,064,614		10,064,614	601,941	11,296,032	1,877	11,296,032			10,694,091	1,777		
582 其他遞延支出													
總計	10,100,614		10,100,614	601,941	11,296,032	1,876.60	11,296,032			10,694,091	1,776.60		

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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 9 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
31,901,848	32,680,084	-778,236	其他準備金778,236元