

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 11 月份

主辦會計人員 張淑倩



機關長官 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 11 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 11 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	2,260,444	1,888,125	372,319	19.72	159,695,562	153,838,394	5,857,168	3.81
勞務收入	43	11,500					4,100	11,500	-7,400	-64.35
服務收入	431	11,500					4,100	11,500	-7,400	-64.35
財產收入	45	1,843,800	11,500		11,500		1,824,848	1,843,300	-18,452	-1.00
財產處分收入	451	20,000					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	11,500		11,500		1,693,400	1,822,800	-129,400	-7.10
政府撥入收入	46	153,038,520	2,180,211	1,798,386	381,825	21.23	157,366,143	151,433,855	5,932,288	3.92
公庫撥款收入	462	153,038,520	2,278,386	1,798,386	480,000	26.69	156,957,731	151,433,855	5,523,876	3.65
政府其他撥入收入	46Y		-98,175		-98,175		408,412		408,412	
其他收入	4Y	554,739	68,733	89,739	-21,006	-23.41	500,471	549,739	-49,268	-8.96
受贈收入	4YO	5,000								
雜項收入	4YY	549,739	68,733	89,739	-21,006	-23.41	500,471	549,739	-49,268	-8.96
基金用途	5	158,939,954	19,163,699	1,888,125	17,275,574	914.96	155,468,621	157,329,789	-1,861,168	-1.18
國民教育計畫	53	129,365,621	9,376,595	952,990	8,423,605	883.91	126,196,991	128,364,063	-2,167,072	-1.69
一般行政管理計畫	5L	18,621,919	1,387,821	399,512	988,309	247.38	15,210,918	18,013,312	-2,802,394	-15.56
建築及設備計畫	5M	10,952,414	8,399,283	535,623	7,863,660	1,468.13	14,060,712	10,952,414	3,108,298	28.38
購置固定資產		10,916,414	8,399,283	535,623	7,863,660	1,468.13	14,033,712	10,916,414	3,117,298	28.56
其他		36,000					27,000	36,000	-9,000	-25.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,491,395	-16,903,255		-16,903,255		4,226,941	-3,491,395	7,718,336	-221.07
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					17,610,248	5,720,495	11,889,753	207.84

※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 11 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5,523,876元
 1. 非營利幼兒園整修工程統籌款5,006,076元。
 2. 敬師節活動經費37,800元。
 3. 107年度改善運動設施設備(局款非統籌)480,000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500,471元
 1. 廠商懲罰性違約金55,610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424,058元。
- 七. 一般行政管理計畫：用人費用及相關業務費等覈實支出。
- 八. 建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：執行非營利幼兒園整修工程統籌款所致。
 2. 其他設備：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。
 3. 無形資產：購軟體單價低於萬元移列9,000元所致。

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11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	5,554,518,952	100.00	負債	2	5,536,908,704	99.68
流動資產	11	23,311,502	0.42	流動負債	21	4,721,463	0.09
現金	111	22,741,514	0.41	應付款項	212	4,721,463	0.09
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,721,463	0.09
銀行存款	1112	22,591,514	0.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	16,208,824	0.29	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,377,422	0.10	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	667,258	0.01	其他負債	22	5,532,187,241	99.60
銀行存款-薪津專戶	1112-7	42,833	0.00	什項負債	221	5,532,187,241	99.60
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	295,177	0.01	存入保證金	2211	2,308,122	0.04
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,836,038	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	5,528,043,081	99.52
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	569,988	0.01	基金餘額	3	17,610,248	0.32
				基金餘額	31	17,610,248	0.32
				基金餘額	311	17,610,248	0.32

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11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	569,988	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	2,517,474	0.05	本期賸餘	3112	4,226,941	0.08
準備金	124	2,517,474	0.05	合計：		5,554,518,952	
退休及離職準備金	1241	1,836,038	0.03				
其他準備金	124Y	681,436	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	265,402	0.00				
其他資產	13	5,528,689,976	99.53				
什項資產	131	5,528,689,976	99.53				
暫付及待結轉帳項	1315	646,895	0.01				
代管資產	1316	5,528,043,081	99.52				
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	98.80				

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11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	38,336,690	0.69				
代管資產-其他政府	1316-3	1,908,000	0.03				
合計：		5,554,518,952					

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 11 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	
國民教育計畫		本月數				9,376,595	952,990	8,423,605	883.91
		累計數				126,196,991	128,364,063	-2,167,072	-1.69
合 計		本月數				9,376,595	952,990	8,423,605	883.91
		累計數				126,196,991	128,364,063	-2,167,072	-1.69

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 11 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		3,625,840	7,276,609	-23,206,091	10,771,838	2,965,361	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	2,501,660				-2,223,492	278,168		
房屋及建築	2,846,829				-506,243	2,340,586		
機械及設備	17,386,464		1,320,554	3,035,650	-11,530,812	4,140,556	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 11 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	48,000	-1,988,894	375,733	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		2,170,121	3,738,964	-6,956,650	3,312,150	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 11 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		27,000	453,995		324,645		電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(1)因不使用而減損之軟體金額0元。(2)未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額0元。(3)截至107年11止累計攤銷金額453,995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 11 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	480,000		1,295,800	815,800	577,105		577,105	71	-238,695	-29	1. 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。 2. 購還原卡等單價低於萬元移 列41,553元。		
機械及設備		815,800	480,000		1,295,800	815,800	577,105		577,105	71	-238,695	-29			
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	62,000	56,374		56,374	91	-5,626	-9			
雜項設備		36,000	26,000		62,000	62,000	56,374		56,374	91	-5,626	-9			
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 11 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	506,000		1,357,800	877,800	633,479		633,479	72	-244,321	-28		

※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 11 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	36,000	27,000	75.00	27,000		-9,000	-25.00	單價低於萬元移列9,000元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	27,000	75	27,000		-9,000	-25		
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	10,064,614	13,400,233	133.14	13,400,233		3,335,619	33.14		
581 遞延修繕房屋建築費	10,064,614		10,064,614	10,064,614	13,400,233	133	13,400,233		3,335,619	33	執行統籌款辦理非營利幼兒園整 修工程所致。	
582 其他遞延支出												
總計	10,100,614		10,100,614	10,100,614	13,427,233	132.93	13,427,233		3,326,619	32.93		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 11 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
16,208,824	16,890,260	-681,436	其他準備金681,436元