

4-0501261

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 102 年 10 月份

主辦會計人員 呂惠美

機關長官 吳菜霞

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

目 錄

中華民國 102 年 10 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 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 5-8 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

40501261-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 102 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		293,910,227		293,910,227	3,547,368	3,214,592	332,776	10.35	290,048,220	282,670,572	7,377,648	2.61
勞務收入	43		160,000		160,000					27,600	160,000	-132,400	-82.75
服務收入	431		160,000		160,000					27,600	160,000	-132,400	-82.75
財產收入	45		808,060		808,060	7,200		7,200		889,128	800,000	89,128	11.14
財產處分收入	451		7,500		7,500					2,820		2,820	
其他財產收入	45Y		800,560		800,560	7,200		7,200		886,308	800,000	86,308	10.79
政府撥入收入	46		292,934,967		292,934,967	3,538,138	3,214,592	323,546	10.06	288,064,570	281,707,692	6,356,878	2.26
縣(市)庫撥款收入	462		292,934,967		292,934,967	3,538,138	3,214,592	323,546	10.06	285,340,288	281,707,692	3,632,596	1.29
政府其他撥入收入	46Y									2,724,282		2,724,282	
教學收入	4S		7,200		7,200					2,760	2,880	-120	-4.17
學雜費收入	4S1		7,200		7,200					2,760	2,880	-120	-4.17
其他收入	4Y					2,030		2,030		1,064,162		1,064,162	
雜項收入	4YY					2,030		2,030		1,064,162		1,064,162	
基金用途	5	2,168,021	306,069,769	1,478,294	309,716,084	16,504,002	3,214,592	13,289,410	413.41	268,208,978	294,082,907	-25,873,929	-8.80
國民教育計畫	53		270,683,134		270,683,134	12,785,827	1,725,592	11,060,235	640.95	237,151,474	260,521,386	-23,369,912	-8.97
國民中學教育	531		270,683,134		270,683,134	12,785,827	1,725,592	11,060,235	640.95	237,151,474	260,521,386	-23,369,912	-8.97
一般行政管理計畫	5L		32,715,547		32,715,547	2,162,555	1,489,000	673,555	45.24	27,777,672	31,225,740	-3,448,068	-11.04
行政管理及推展	5L1		32,715,547		32,715,547	2,162,555	1,489,000	673,555	45.24	27,777,672	31,225,740	-3,448,068	-11.04
建築及設備計畫	5M	2,168,021	2,671,088	1,478,294	6,317,403	1,555,620		1,555,620		3,279,832	2,335,781	944,051	40.42
營建及修建工程	5M2	2,168,021	868,156	538,294	3,574,471	848,935		848,935		1,405,491	920,949	484,542	52.61
其他設備	5M4		1,802,932	940,000	2,742,932	706,685		706,685		1,874,341	1,414,832	459,509	32.48
本期賸餘(短絀一)	6	-2,168,021	-12,159,542	-1,478,294	-15,805,857	-12,956,634		-12,956,634		21,839,242	-11,412,335	33,251,577	-291.37
期初基金餘額	71		23,096,714		23,096,714					33,237,833	23,096,714	10,141,119	43.91
解繳市庫													
期末基金餘額	72	-2,168,021	10,937,172	-1,478,294	7,290,857					55,077,075	11,684,379	43,392,696	371.37

※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：

臺北市立萬華國民中學 102 年 10 月份會計月報基金來源、用途及餘絀表差異說明

1. 431 服務收入：短收係 (1) 短收游泳訓練班報名費 123,900 元。(2) 係代理教師甄選報名費收入短收 8,500 元所致。
2. 451 財產處分收入：超收燈具報廢回收收入 2,820 元。
3. 45Y 其他財產收入：超收 86,308 元。(1) 超收開放學校停車場停車費 84,360 元。(2) 超收收合作社場地使用費 1,948 元。
4. 462 縣(市)庫撥款收入：1-10 月份市庫撥款收入 281,707,692 元，超收 3,632,596 元明細如下，撥款收入合計 **285,340,288** 元。
 - (1) 101 (1) 本土語言教學鐘點費 720 元(局款非統籌款)。(2) 101 (1) (102 年 1 月)特教專車導護費 11,700 元(局款非統籌款)。
 - (3) 101(1)國中身心障礙學生課後照顧經費-102 年 1 月 3,852 元(局款非統籌款)。(4) 1 月特教助理員經費 31,926 元(局款非統籌款)。
 - (5) 101(2)特教專車導護費 55,200 元(局款非統籌款)。(6) 補助學校參加 101 學年度全國學生藝術比賽經費(音樂、舞蹈、創意偶戲及師生鄉土歌謠) 1,598 元(局款非統籌款)。
 - (7) 補助學校 102 年 2-6 月特教助理員經費 210,680 元(局款非統籌款)。(8) 補助裝設數位電表經費 4,000 元。(9) 補助國中生教科書補助款 149,868 元(局款非統籌款)。
 - (10) 補助補校教科書補助款 14,350 元(局款非統籌款)。(11) 校舍改建第二期暨停車場新建工程展延訴訟第三審判決支付費用 1,661,365(統籌款)元。
 - (12) 102 年友善校園多元能力開發教育經費 44,000 元(局款非統籌款)。(13) 102 年認輔小團體經費 16,800 元(局款非統籌款)。
 - (14) 102 體育發展方案群組交流活動經費 12,000 元(局款非統籌款)。(15) 102 年度臺北市國民中小學推展學校輔導工作專案補助實施計劃經費 50,000(局款非統籌款)元。
 - (16) 102 年補助市立國中推展傳統藝術教育活動經費 20,500 元(局款非統籌款)。(17) 102 年度國中建立學區資源網絡實施計劃經費 9,200 元(局款非統籌款)。
 - (18) 101 (2) 國中身心障礙學生課後照顧經費補助 47,820 元(局款非統籌款)。(19) 102 性別平等教育教師社群專業學習社群經費 10,000 元(局款非統籌款)。
 - (20) 102 年度友善校園-關懷中輟學生輔導計畫經費 92,220 元(局款非統籌款)。(21) 102 年度特教班暑期輔導所需經費 36,000 元(局款非統籌款)。
 - (22) 教育局補助安裝冷氣費用 219,000 元 (局款非統籌款)。(23) 102 年活動中心辦公室內牆整修工程(含契變)528,851 元 (統籌款)。
 - (24) 102(1)特教專車導護費 77,400 元(局款非統籌款)。(25) 102(1)補校教科書補助款 15,264 元(局款非統籌款)。
 - (26) 102(1)特教專車車租 136,224 元(局款非統籌款)。(27) 102(1)教科書補助款 172,058 元(局款非統籌款)。
5. 46Y 政府其他撥入收入：2,724,282 元。
 - (1) RA2302-102 年 1-6 月調整教師授課節數及導師費 277,920 元(撥入 418,320 移回 126,720 及 13,680)元。
 - (2) RA2302-102 年 1-7 月因應教師課稅調整授課節數及導師費 2,043,720 元撥入 2,247,696 移回 203,976 元)。
 - (3) 收教育局撥入 RA2301-102 年度補助教師人力運用計劃補助(國中專輔教師)379,342 元。
 - (4) 收教育局撥入 RA1749-101 學年度健康促進學校實施計劃-高關懷議題學校經費 10,000 元。
 - (5) 收教育局撥入 RA2209-102 年度友善校園學生事務與輔導工作計畫經費 13,300 元。
6. 4S1 學雜費收入：(1)短收 101(2)補校學生電腦耗材繳庫 120 元。
7. 4YY 雜項收入：合計 1,064,162 元。
 - (1) 101 年度教育部補助臺北市圖書設備採購廠商違約罰款 992,907 元。(2) 餐盒違約罰款 14,000 元。(3) 數位學生證補卡費繳庫 15,190 元。(4) 收回溢領加班費 136 元。
 - (5) 簡訊服務費繳庫 720 元。(6) 國家地理雜誌停刊退款(101/10 月份起)1,254 元。(7) 收 717 莊涓翔公物賠償金繳庫 500 元。(8) 收游泳池委外廠商正中日(股)回饋金解繳市庫 38,055 元。(9) 收游泳池委外廠商正中日(股)逾期繳納權利金罰款 1,400 元。
8. 行政管理及推展：主要係因用人費用核實支用所致。

9. 營建及修建工程：教育局統籌款辦理活動中心辦公室內牆整修工程 528,851 元。

10. 其他設備：配合市府電腦專案計畫遵節 388,100，部份執行結餘，補辦預算購置活動中心暨會議室影音投影設備 498,800 元所致。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立萬華國民中學

平衡表

中華民國102年10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	5,404,929,407	100.00	負債	2	5,349,852,332	98.98
流動資產	11	59,818,699	1.11	流動負債	21	12,206,159	0.23
現金	111	56,754,842	1.05	應付款項	212	12,206,159	0.23
銀行存款	1112	56,604,842	1.05	應付代收款	2123	12,206,159	0.23
銀行存款-市庫存款	1112-1	43,069,079	0.80	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,915,352	0.20	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,610,411	0.05	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	10,000	0.00	其他負債	22	5,337,646,173	98.76
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	5,337,646,173	98.76
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	1,329,604	0.02
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,028,565	0.04
預付款項	115	3,063,857	0.06	應付代管資產	2214	5,334,288,004	98.69
預付費用	1154	3,063,857	0.06	基金餘額	3	55,077,075	1.02
				基金餘額	31	55,077,075	1.02
				基金餘額	311	55,077,075	1.02
				累積餘額	3111	33,237,833	0.61

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

註：一、代繳費款專戶：公用事業費款 271,139 元、公保費 150,580 元、勞保費 132,163 元、健保費 1,512,642 元、退撫基金 447,036 元、勞工退休金 96,851 元，合計 2,610,411 元。

二、預付費用：共計 3,063,857

(一) 102 年度公用事業費款 700,000 元。

(二) 預借校舍改建二期工程訴訟三審判決所需支付-學校保留款 456,972(總額 5,665,517 元，學校分攤 2,118,337 元)元。

(三) 預借校舍改建二期工程訴訟三審判決所需支付-局統籌款 1,661,365 (總額 5,665,517 元，學校分攤 2,118,337 元)。

(四) 預借校舍改建二期工程訴訟案三審律師費分攤 35,520 元(總額 95,000 元)。

(五) 預借特殊生教學輔具 210,000 元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立萬華國民中學

平衡表

中華民國102年10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		
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,822,704	0.20	本期賸餘	3112	21,839,242	0.40
準備金	124	10,822,704	0.20	合計：		5,404,929,407	
退休及離職準備金	1241	2,028,565	0.04				
其他準備金	124Y	8,794,139	0.16				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.11				
其他準備金-其他	124Y-2	2,664,139	0.05				
其他資產	13	5,334,288,004	98.69				
什項資產	131	5,334,288,004	98.69				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,334,288,004	98.69				
代管資產-土地	1316-1	5,106,058,395	94.47				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	4.22				
合計：		5,404,929,407					

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

註：一、代繳費款專戶：公用事業費款 271,139 元、公保費 150,580 元、勞保費 132,163 元、健保費 1,512,642 元、退撫基金 447,036 元、勞工退休金 96,851 元，合計 2,610,411 元。

二、預付費用：共計 3,063,857

(一) 102 年度公用事業費款 700,000 元。

(二) 預借校舍改建二期工程訴訟三審判決所需支付-學校保留款 456,972(總額 5,665,517 元，學校分攤 2,118,337 元)元。

(三) 預借校舍改建二期工程訴訟三審判決所需支付-局統籌款 1,661,365 (總額 5,665,517 元，學校分攤 2,118,337 元)。

(四) 預借校舍改建二期工程訴訟案三審律師費分攤 35,520 元(總額 95,000 元)。

(五) 預借特殊生教學輔具 210,000 元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 102 年 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				12,785,827	1,725,592	640.95
		累計數				237,151,474	260,521,386	-8.97
一般行政管理計畫		本月數				2,162,555	1,489,000	45.24
		累計數				27,777,672	31,225,740	-11.04
建築及設備計畫		本月數				1,555,620	0	0.00
		累計數				3,279,832	2,335,781	40.42
合 計		本月數				16,504,002	3,214,592	413.41
		累計數				268,208,978	294,082,907	-8.80

固定項目增減情形表

中華民國 102 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	392,518,525	2,700,401		395,218,926		773,267
非理財目的之長期 投資						
土地						
土地改良物					二期工程財產8,596,974元 帳列事宜:財產管理人員已 登錄財產列管,惟因本校二 期工程建築主體標森業營 造股份有限公司提起採購 履約爭議訴訟,俟該工程結 案後再一併辦理轉正。	
房屋及建築					二期工程財產118,930,146 元帳列事宜:財產管理人員 已登錄財產列管,惟因本校 二期工程建築主體標森業 營造股份有限公司提起採 購履約爭議訴訟,俟該工程 結案後再一併辦理轉正。	

固定項目增減情形表

中華民國 102 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
機械及設備	25,111,987	1,742,124		26,854,111	1. 二期工程財產2,090,447元帳列事宜:財產管理人員已登錄財產列管,惟因本校二期工程建築主體標森業營造股份有限公司提起採購履約爭議訴訟,俟該工程結案後再一併辦理轉正。 2. 依102/2/18北市教國字第10232786300號函移撥遊戲治療工具袋1組(單價10,600元)10,600元【一般職業性治療測驗用】。 3. 依市府CB2A17補助款採購ASUS-MD560個人電腦主機13台共計228,839元。 4. 依市府CB2A18補助款採購Cisco-WS-C2960-網路交換器24埠及48埠各乙台,共計89,100元。 5. 體育捐款購置數位式運動計時器22,828元。	351,367
交通及運輸設備	4,895,184	72,880		4,968,064	1. 二期工程財產3,012,683元帳列事宜:財產管理人員已登錄財產列管,惟因本校二期工程建築主體標森業營造股份有限公司提起採購履約爭議訴訟,俟該工程結案後再一併辦理轉正。 2. 購置數位式時鐘-暑期學藝活動上下課23,000元。	23,000

固定項目增減情形表

中華民國 102 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
什項設備	9,521,376	832,604		10,353,980	<p>1. 二期工程財產4,334,831元帳列事宜:財產管理人員已登錄財產列管,惟因本校二期工程建築主體標森業營造股份有限公司提起採購履約爭議訴訟,俟該工程結案後再一併辦理轉正。</p> <p>2. 補列教育展示裝置-公共藝術快樂向前飛3,690,009元,因屬二期工程財產俟該工程結案後再一併辦理轉正。</p> <p>3. 補列教育展示裝置-公共藝術青春模型2,998,133元因屬二期工程財產俟該工程結案後再一併辦理轉正。</p> <p>4. 游泳池委託權利金購置冷(暖)氣機4台(單價(34,315*3+35,025*1)元)137,970元。</p> <p>5. 學生家長林淇小姐捐贈Valine中提琴一把20,000元。</p> <p>6. 台北市立大學撥入空手道訓練組240,930元。</p> <p>7. 預付購買特殊生輔具冷氣210,000元,補辦預算尚未核定財產已入帳。</p>	398,900

固定項目增減情形表

中華民國 102 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
購建中固定資產	352,647,396	52,793		352,700,189	因本校二期工程建築主體標森業營造股份有限公司提起採購履約爭議訴訟，俟該工程結案後再一併辦理轉正。	
電腦軟體	342,582			342,582		
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 102 年 10 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	2,168,021		538,294		2,706,315	52,793	52,793		52,793	100				
房屋及建築	2,168,021		538,294		2,706,315	52,793					-52,793	-100	因二期工程訴訟仍未終結故該筆律師費支出比照二期工程先入購建中固定資產。	
購建中固定資產							52,793		52,793		52,793		因二期工程訴訟仍未終結故該筆律師費支出比照二期工程先入購建中固定資產。	
機械及設備		1,332,000	522,000		1,854,000	943,900	1,390,757		1,390,757	147	446,857	47		
機械及設備		1,332,000	522,000		1,854,000	943,900	1,390,757		1,390,757	147	446,857	47	差額主係因補辦預算購置活動中心暨會議室投影機具等設備448920元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備			58,000		58,000		49,880		49,880		49,880			
交通及運輸設備			58,000		58,000		49,880		49,880		49,880		差額主係因補辦預算購置活動中心投影機用升降機49880元。	
購建中固定資產														
什項設備		470,932	360,000		830,932	470,932	433,704		433,704	92	-37,228	-8		
什項設備		470,932	360,000		830,932	470,932	433,704		433,704	92	-37,228	-8		

※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—臺北市立萬華國民中學

40501261-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 102 年 10 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	%		
購建中固定資產														
總計	2,168,021	1,802,932	1,478,294		5,449,247	1,467,625	1,927,134		1,927,134	131	459,509	31		

※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 102 年 10 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												
521 購置電腦軟體												
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	868,156		868,156	868,156	1,352,698	155.81	1,352,698		484,542	55.81		
581 遞延修繕房屋建築支	868,156		868,156	868,156	1,352,698	156	1,352,698		484,542	56	金額主係教育局統籌款辦理活動中心辦公室內牆整修工程528,851元所致。	
582 其他遞延支出												
總計	868,156		868,156	868,156	1,352,698	155.81	1,352,698		484,542	55.81		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立萬華國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國102年10月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
43,069,079	45,733,218	-2,664,139	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,664,139 元