

4-0501261

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 103 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 103 年 10 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘表.....	第 1 頁
二、平表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明表.....	第 4 頁
四、固定項目增減情表.....	第 5 頁
五、購置固定資產執行情形明表.....	第 6-7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明表.....	第 8 頁
七、差額解釋表等(錄).....	第 9 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 103 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		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		290,927,785		290,927,785	17,699,205	16,613,000	1,086,205	6.54	283,350,912	276,997,869	6,353,043	2.29
勞務收入	43		150,000		150,000	1,500		1,500		24,690	150,000	-125,310	-83.54
服務收入	431		150,000		150,000	1,500		1,500		24,690	150,000	-125,310	-83.54
財產收入	45		1,407,138		1,407,138	177,091	140,000	37,091	26.49	1,692,428	1,282,227	410,201	31.99
財產處分收入	451		66,578		66,578								
權利金收入	453		350,000		350,000	58,333		58,333		350,000	291,667	58,333	20.00
其他財產收入	45Y		990,560		990,560	118,758	140,000	-21,242	-15.17	1,342,428	990,560	351,868	35.52
政府撥入收入	46		288,797,017		288,797,017	17,517,914	16,473,000	1,044,914	6.34	281,427,158	275,545,642	5,881,516	2.13
公庫撥款收入	462		288,797,017		288,797,017	17,280,860	16,473,000	807,860	4.90	278,235,791	275,545,642	2,690,149	0.98
政府其他撥入收入	46Y					237,054		237,054		3,191,367		3,191,367	
其他收入	4Y		573,630		573,630	2,700		2,700		206,636	20,000	186,636	933.18
受贈收入	4YO		500,000		500,000					115,000		115,000	
雜項收入	4YY		73,630		73,630	2,700		2,700		91,636	20,000	71,636	358.18
基金用途	5	1,622,736	300,541,916	438,528	302,603,180	29,653,283	16,613,000	13,040,283	78.49	263,005,932	287,143,105	-24,137,173	-8.41
國民教育計畫	53		264,082,723		264,082,723	24,875,143	11,934,234	12,940,909	108.44	230,756,345	251,617,457	-20,861,112	-8.29
國民中學教育	531		264,082,723		264,082,723	24,875,143	11,934,234	12,940,909	108.44	230,756,345	251,617,457	-20,861,112	-8.29
一般行政管理計畫	5L		30,342,772		30,342,772	2,050,540	1,827,387	223,153	12.21	25,469,673	28,878,122	-3,408,449	-11.80
行政管理及推展	5L1		30,342,772		30,342,772	2,050,540	1,827,387	223,153	12.21	25,469,673	28,878,122	-3,408,449	-11.80
建築及設備計畫	5M	1,622,736	6,116,421	438,528	8,177,685	2,727,600	2,851,379	-123,779	-4.34	6,779,914	6,647,526	132,388	1.99
營建及修建工程	5M2	1,622,736	2,702,379	10,114	4,335,229	2,512,836	2,652,379	-139,543	-5.26	3,028,960	2,805,070	223,890	7.98
其他設備	5M4		3,414,042	428,414	3,842,456	197,764	199,000	-1,236	-0.62	3,733,954	3,842,456	-108,502	-2.82
無形資產	5M5				17,000			17,000		17,000		17,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-1,622,736	-9,614,131	-438,528	-11,675,395	-11,954,078		-11,954,078		20,344,980	-10,145,236	30,490,216	-300.54
期初基金餘額	71		21,078,291		21,078,291					42,024,745	21,078,291	20,946,454	99.37
解繳市庫													
期末基金餘額	72	-1,622,736	11,464,160	-438,528	9,402,896					62,369,725	10,933,055	51,436,670	470.47

※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： 1. 431服務收入：(1)代理教師甄選報名費收入19,000元所致。(2) (2)暑期游泳訓練班報名費收入5,690元。

2. 453權利金收入：係103年游泳池委託經營權利金350,000元。

3. 45Y其他財產收入：(1)收開放學校停車場停車費913,760元。(2)收開放學校場地使用費208,540元。(3)合作社場第開放租金12,624元。(4)社大場地使用費207,504元。

4. 462縣(市)庫撥款收入：1~10月份市庫撥款收入275,545,642元，超收2,690,149元明細如下，撥款收入合計278,235,791元。

(1) 1月份特教專車導護費11,700元(局款非統籌款)。(2)收103/1特教專車租稅72,332元(局款非統籌款)。(3)102學年特殊方案(一般智能資優及藝術資優)13,580元(局款非統籌款)。(4)103年1月

臺北市立萬華國民中學103年10月份會計月報基金來源、用途及餘絀表差異說明

科目	合計	摘要	金額	摘要	金額
431服務收入	24,690	(1)係代理教師甄選報名費收入500元所致。	19,000	(2)暑期游泳訓練班報名費收入。	5,690
453權利金收入	350,000	103年游泳池委託經營權利金。	350,000		
45Y其他財產收入	1,342,428	(1)開放學校停車場停車費。	913,760	(2)開放學校場地收入。	208,540
		(3)合作社場地開放租金。	12,624	(4)社大場地使用費收入。	207,504
462縣(市)庫撥款收入	278,235,791	1-10月份市庫撥款收入。	275,545,642	1-10月份市庫撥款收入超收明細如下：	2,690,149
		(1)1月份特教專車導護費(局款非統籌款)。	11,700	(2)特教專車車租103/1月(局款非統籌款)。	72,332
		(3)102學年特殊方案(一般智能資優及藝術資優)(局款非統籌款)。	13,580	(4)103年1月特教助理員經費(局款非統籌款)。	49,797
		(5)103/1月身心障礙生課後照顧經費(局款非統籌款)	4,185	(6)103年度補助各校電表月租費。	4,800
		(7)102(2)特教專車導護費用(局款非統籌款)。	87,300	(8)申辦電子公文線上簽核所需自然人憑證及讀卡機費用(局款非統籌款)。	14,860
		(9)102(2)特教專車車租(局款非統籌款)。	539,708	(10)102學年度補助學校參加全國藝術比賽經費(局款非統籌款)。	5,520
		(11)102(2)國民中學附設補校教科書補助(局款非統籌款)。	15,116	(12)103年2-6月特教助理員經費(局款非統籌款)。	326,377
		(13)103年罕病生冷氣輔具補助經費(局款非統籌款)。	238,000	(14)102(2)國中生教科書補助款(局款非統籌款)。	159,082
		(15)102(2)2-6月課後照顧班經費(局款非統籌款)。	20,475	(16)102(2)2-6月課後照顧班經費(局款非統籌款)。	32,400
		(17)103學年傳統藝術教育經費(局款非統籌款)。	21,000	(18)103年度台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(局款非統籌款)。	50,000
		(19)103年度多元能力開發教育經費(局款非統籌款)。	44,000	(20)103年度建立國中學區網絡資源經費(局款非統籌款)。	9,800
		(21)103年度中輟輔導役男調配與勤務執行計畫經費(局款非統籌款)。	82,220	(22)103年度國中特教班暑期輔導經費(局款非統籌款)。	75,240
		(23)102學年教師專業發展評鑑-教師專業學習社群第2期款(局款非統籌款)。	4,797	(24)103(1)特教專車導護費用(局款非統籌款)。	103,200
		(25)103年9-12月特教專車車租(局款非統籌款)。	684,560	(25)103(1)補校教科書補助款(局款非統籌款)。	20,100
46Y政府其他撥入收入	3,191,367	(1)RA2C24-102學年度中小學教學專業發展評鑑經費。	7,248	(2)RA3307原住民族教學支援工作人員交通費。	2,000
		(3)RA3201-103年度專任輔導教師人力運用計畫經費。	720,494	(4)RA3511-103年2-6月特教助理員經費。	20,000
		(5)RA3304-特教師1-7月調整授課節數導師費。	561,600	(6)RA3304-普通師1-7月調整授課節數導師費。	1,816,355
		(7)102學年教師專業發展評鑑教學輔導教師減授課鐘點費。	21,650	(8)103年度認輔小團體經費。	16,800
		(9)RA3213-103年度預防中輟實施彈性適性化教育經費。	12,720	(10)RA3213中輟生通報及復學輔導資源中心經費。	12,500
4Y0受贈收入	115,000	(1)游泳池廠商正中日體育事業(股)捐贈體育發展推廣經費。	60,000	(2)王美麗老師獎學金解繳市庫。	55,000
4YY雜項收入	91,636	(1)數位學生證補卡費繳庫。	12,040	(2)簡訊服務費收入。	120

臺北市立萬華國民中學103年10月份會計月報基金來源、用途及餘絀表差異說明

	(3)營養午餐廠商違約罰款。	26,000	(4)8年級隔宿露營違約罰款。	7,611
	(5)收102學年寒假學藝活動費及102(1)課後學藝活動費繳庫。	325	(6)個人電腦採購違約罰款-國眾電腦(股)。	5,945
	(7)游泳池委外廠商正中日體育事業(股)102年度盈餘回饋金。	39,595		

國民中學教育及行政管理及推展：主要係因用人費用核實支用所致。

營建及修建工程：辦理教育局102年度統籌款補助敦品樓二處穿堂屋簷改建併決算辦理。

無形資產：電腦專案計畫購置電腦軟體-威力導演12版17,000元併決算辦理。

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103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	6,116,669,365	100.00	負債	2	6,054,299,640	98.98
流動資產	11	68,891,114	1.13	流動負債	21	13,211,231	0.22
現金	111	68,088,423	1.11	應付款項	212	12,919,564	0.21
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	12,919,564	0.21
銀行存款	1112	67,938,423	1.11	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	53,277,635	0.87	預收款項	213	291,667	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,738,619	0.21	其他預收款	213Y	291,667	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,606,901	0.03	其他負債	22	6,041,088,409	98.76
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	315,268	0.01	什項負債	221	6,041,088,409	98.76
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	1,741,224	0.03
預付款項	115	802,691	0.01	應付退休及離職金	2213	1,071,745	0.02
預付費用	1154	802,691	0.01	應付代管資產	2214	6,038,275,440	98.72
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,502,811	0.16	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	62,369,725	1.02
				基金餘額	31	62,369,725	1.02
				基金餘額	311	62,369,725	1.02

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135,058元、公保費153,346元、勞保費46,624元、健保費819,450元、退撫基金430,409元、勞工退休金22,014元，合計1,606,901元。

二、預付費用：共計802,691元

(一) 102年度公用事業費款700,000元。

(二) 預付二期工程二審律師費及三審訴訟費102,691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103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		
準備金	124	9,502,811	0.16	累積餘額	3111	42,024,745	0.69
退休及離職準備金	1241	1,071,745	0.02	本期賸餘	3112	20,344,980	0.33
其他準備金	124Y	8,431,066	0.14	合計：		6,116,669,365	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.10				
其他準備金-其他	124Y-2	2,301,066	0.04				
其他資產	13	6,038,275,440	98.72				
什項資產	131	6,038,275,440	98.72				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	6,038,275,440	98.72				
代管資產-土地	1316-1	5,810,045,831	94.99				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.73				
合計：		6,116,669,365					

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135,058元、公保費153,346元、勞保費46,624元、健保費819,450元、退撫基金430,409元、勞工退休金22,014元，合計1,606,901元。

二、預付費用：共計802,691元

(一) 102年度公用事業費款700,000元。

(二) 預付二期工程二審律師費及三審訴訟費102,691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 103 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				24,875,143	11,934,234	108.44
		累計數				230,756,345	251,617,457	-8.29
一般行政管理計畫		本月數				2,050,540	1,827,387	12.21
		累計數				25,469,673	28,878,122	-11.80
建築及設備計畫		本月數				2,727,600	2,851,379	-4.34
		累計數				6,779,914	6,647,526	1.99
合 計		本月數				29,653,283	16,613,000	78.49
		累計數				263,005,932	287,143,105	-8.41

固定項目增減情形表

中華民國 103 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	396,624,173	4,822,565	4,343,979	397,102,759		968,920
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	26,887,601	3,696,400	3,100,478	27,483,523		758,920
交通及運輸設備	4,968,064		991,512	3,976,552		
什項設備	10,659,951	1,006,474	251,989	11,414,436		210,000
購建中固定資產	353,730,975	102,691		353,833,666		
電腦軟體	377,582	17,000		394,582		
權利						

92 年度以前已提列折舊574,918元(包括機械及設備累計折舊454,885 元、交通及運輸設備累計折舊7,578元、什項設備累計折舊112,455元)及已攤銷費用0元,自93年度起,本固定項目分開原則,將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

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。

機械及設備：

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. 教育局補助款CB3A19購置3000流明短焦投影機5台(含支架布幕組)計130,000元。
3. 102(2)課輔費購置速印機99,000元。
4. 教育局補助款購置個人電腦529,920元。
5. 善心人士捐贈本校印表機12,500元*5台，計25,000元。

交通及運輸設備：

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。

什項設備：

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。
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。
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。
4. 活化空間聚落經費購置冷氣35000*5台175,000元。
5. 社大贈與烤箱 35,000 元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-6

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 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	1,622,736		10,114		1,632,850	102,691	102,691	102,691	100					
房屋及建築	1,622,736		10,114		1,632,850	102,691				-102,691	-100	因二期工程訴訟仍未終結故律師費及上訴費支出部分先入購建中固定資產。		
購建中固定資產							102,691	102,691		102,691		因二期工程訴訟仍未終結故律師費及上訴費支出部分先入購建中固定資產。		
機械及設備		2,993,850	30,188		3,024,038	3,024,038	2,937,480	2,937,480	97	-86,558	-3			
機械及設備		2,993,850	30,188		3,024,038	3,024,038	2,937,480	2,937,480	97	-86,558	-3			
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														
什項設備		420,192	398,226		818,418	818,418	796,474	796,474	97	-21,944	-3			
什項設備		420,192	398,226		818,418	818,418	796,474	796,474	97	-21,944	-3			
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—臺北市立萬華國民中學

40501261-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 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	%		
總計	1,622,736	3,414,042	438,528		5,475,306	3,945,147	3,836,645		3,836,645	97	-108,502	-3		

※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 103 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					17,000		17,000		17,000		
521 購置電腦軟體					17,000		17,000		17,000		電腦專案計畫電子計算機軟體服務費購置威力導演軟體12版移列521購置電腦軟體執行併決算辦理。
522 購置權利											
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,702,379		2,702,379	2,702,379	2,926,269	108.28	2,926,269		223,890	8.28	
581 遞延修繕房屋建築支	2,702,379		2,702,379	2,702,379	2,926,269	108	2,926,269		223,890	8	辦理教育局102年度統籌款補助敦品樓二處穿堂屋簷拆建工程。
582 其他遞延支出											
總計	2,702,379		2,702,379	2,702,379	2,943,269	108.91	2,943,269		240,890	8.91	

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103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
53,277,635	55,578,701	-2,301,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,301,066元。