

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 11 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 11 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 11 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		290,927,785		290,927,785	14,010,171	12,170,351	1,839,820	15.12	297,361,083	289,168,220	8,192,863	2.83
勞務收入	43		150,000		150,000					24,690	150,000	-125,310	-83.54
服務收入	431		150,000		150,000					24,690	150,000	-125,310	-83.54
財產收入	45		1,407,138		1,407,138	13,984	58,333	-44,349	-76.03	1,706,412	1,340,560	365,852	27.29
財產處分收入	451		66,578		66,578	1,644		1,644		1,644		1,644	
權利金收入	453		350,000		350,000		58,333	-58,333	-100.00	350,000	350,000		
其他財產收入	45Y		990,560		990,560	12,340		12,340		1,354,768	990,560	364,208	36.77
政府撥入收入	46		288,797,017		288,797,017	13,989,557	12,112,018	1,877,539	15.50	295,416,715	287,657,660	7,759,055	2.70
公庫撥款收入	462		288,797,017		288,797,017	12,228,743	12,112,018	116,725	0.96	290,464,534	287,657,660	2,806,874	0.98
政府其他撥入收入	46Y					1,760,814		1,760,814		4,952,181		4,952,181	
其他收入	4Y		573,630		573,630	6,630		6,630		213,266	20,000	193,266	966.33
受贈收入	4YO		500,000		500,000					115,000		115,000	
雜項收入	4YY		73,630		73,630	6,630		6,630		98,266	20,000	78,266	391.33
基金用途	5	1,622,736	300,541,916	438,528	302,603,180	16,473,323	13,700,510	2,772,813	20.24	279,479,255	300,843,615	-21,364,360	-7.10
國民教育計畫	53		264,082,723		264,082,723	14,737,576	11,620,116	3,117,460	26.83	245,493,921	263,237,573	-17,743,652	-6.74
國民中學教育	531		264,082,723		264,082,723	14,737,576	11,620,116	3,117,460	26.83	245,493,921	263,237,573	-17,743,652	-6.74
一般行政管理計畫	5L		30,342,772		30,342,772	1,735,747	550,235	1,185,512	215.46	27,205,420	29,428,357	-2,222,937	-7.55
行政管理及推展	5L1		30,342,772		30,342,772	1,735,747	550,235	1,185,512	215.46	27,205,420	29,428,357	-2,222,937	-7.55
建築及設備計畫	5M	1,622,736	6,116,421	438,528	8,177,685		1,530,159	-1,530,159	-100.00	6,779,914	8,177,685	-1,397,771	-17.09
營建及修建工程	5M2	1,622,736	2,702,379	10,114	4,335,229		1,530,159	-1,530,159	-100.00	3,028,960	4,335,229	-1,306,269	-30.13
其他設備	5M4		3,414,042	428,414	3,842,456					3,733,954	3,842,456	-108,502	-2.82
無形資產	5M5									17,000		17,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-1,622,736	-9,614,131	-438,528	-11,675,395	-2,463,152	-1,530,159	-932,993	60.97	17,881,828	-11,675,395	29,557,223	-253.16
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					59,906,573	9,402,896	50,503,677	537.11

※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103年11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。	19,000	(2)暑期游泳訓練班報名費收入。	5,690
451財產處分收入	1,644	(1)敦品樓鐵捲門更換後廢材變賣收入	1,644		
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	1,354,768	(1)開放學校停車場停車費。	924,560	(2)開放學校場地收入。	210,080
		(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	290,464,534	1-10月份市庫撥款收入。	287,657,660	1-10月份市庫撥款收入超收明細如下：	2,806,874
		(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月及8-12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(1)9-12月特教專車車租(局款非統籌款)。	684,560	(26)103(1)補校教科書補助款(局款非統籌款)。	20,100
		(27)103年公費生缺額評估及師資生輔導實施計劃經費(局款非統籌款)。	10,000	(28)103年8-12月特教助理員經費(局款非統籌款)。	106,725
46Y政府其他撥入收入	4,952,181	(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月及8-12月特教助理員經費。	230,000

臺北市立萬華國民中學103年11月份會計月報基金來源、用途及餘絀表差異說明

		(5)RA3304-特教師1-7月及9-12月調整授課節數導師費。	561,600	(6)RA3304-普通師1-12月調整授課節數導師費。	3,367,169
		(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
4YO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	98,266	(1)數位學生證補卡費繳庫。	12,670	(2)簡訊服務費收入。	120
		(3)營養午餐廠商違約罰款。	32,000	(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拆建併決算辦理。

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	6,111,383,361	100.00	負債	2	6,051,476,788	99.02
流動資產	11	63,587,633	1.04	流動負債	21	10,255,902	0.17
現金	111	62,784,942	1.03	應付款項	212	9,964,235	0.16
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	9,964,235	0.16
銀行存款	1112	62,634,942	1.02	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	50,814,483	0.83	預收款項	213	291,667	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,705,159	0.16	其他預收款	213Y	291,667	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,824,032	0.03	其他負債	22	6,041,220,886	98.85
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	291,268	0.00	什項負債	221	6,041,220,886	98.85
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	1,856,224	0.03
預付款項	115	802,691	0.01	應付退休及離職金	2213	1,089,222	0.02
預付費用	1154	802,691	0.01	應付代管資產	2214	6,038,275,440	98.80
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,520,288	0.16	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	59,906,573	0.98
				基金餘額	31	59,906,573	0.98
				基金餘額	311	59,906,573	0.98

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311,822元、公保費151,578元、勞保費46,116元、健保費819,030元、退撫基金434,237元、勞工退休金61,249元，合計1,824,032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		
準備金	124	9,520,288	0.16	累積餘額	3111	42,024,745	0.69
退休及離職準備金	1241	1,089,222	0.02	本期賸餘	3112	17,881,828	0.29
其他準備金	124Y	8,431,066	0.14	合計：		6,111,383,361	
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	98.80				
什項資產	131	6,038,275,440	98.80				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	6,038,275,440	98.80				
代管資產-土地	1316-1	5,810,045,831	95.07				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.73				
合計：		6,111,383,361					

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311,822元、公保費151,578元、勞保費46,116元、健保費819,030元、退撫基金434,237元、勞工退休金61,249元，合計1,824,032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 11 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				14,737,576	11,620,116	26.83
		累計數				245,493,921	263,237,573	-6.74
一般行政管理計畫		本月數				1,735,747	550,235	215.46
		累計數				27,205,420	29,428,357	-7.55
建築及設備計畫		本月數				0	1,530,159	-100.00
		累計數				6,779,914	8,177,685	-17.09
合 計		本月數				16,473,323	13,700,510	20.24
		累計數				279,479,255	300,843,615	-7.10

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 11 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	4,900,365	4,453,561	397,070,977		1,046,720
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	3,721,400	3,100,478	27,508,523		783,920
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	69,800	109,582	337,800		52,800
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. 萬華社大贈與烤箱 35,000 元。

電腦軟體：

1. 電腦專案計畫下電子計算機軟體服務費購置威力導演 12 版 17,000 元移列購置無形資產併決算辦理。
2. 暑期學藝活動費購置教學廣播軟體52,800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 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	%		
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	1,632,850	102,691		102,691	6	-1,530,159	-94		
房屋及建築	1,622,736		10,114		1,632,850	1,632,850					-1,632,850	-100		
購建中固定資產							102,691		102,691		102,691			
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		

※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 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	%		
購建中固定資產														
總計	1,622,736	3,414,042	438,528		5,475,306	5,475,306	3,836,645		3,836,645	70	-1,638,661	-30		

※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 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					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11月30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
50,814,483	53,115,549	-2,301,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,301,066元。