

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 1 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 1 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 5-7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 1 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	78,899,934	78,800,227	99,707	0.13	78,899,934	78,800,227	99,707	0.13
勞務收入	43		150,000		150,000	500		500		500		500	
服務收入	431		150,000		150,000	500		500		500		500	
財產收入	45		1,407,138		1,407,138	1,150,337	1,142,227	8,110	0.71	1,150,337	1,142,227	8,110	0.71
財產處分收入	451		66,578		66,578								
權利金收入	453		350,000		350,000	291,667	291,667			291,667	291,667		
其他財產收入	45Y		990,560		990,560	858,670	850,560	8,110	0.95	858,670	850,560	8,110	0.95
政府撥入收入	46		288,797,017		288,797,017	77,748,747	77,658,000	90,747	0.12	77,748,747	77,658,000	90,747	0.12
公庫撥款收入	462		288,797,017		288,797,017	77,742,032	77,658,000	84,032	0.11	77,742,032	77,658,000	84,032	0.11
政府其他撥入收入	46Y					6,715		6,715		6,715		6,715	
其他收入	4Y		573,630		573,630	350		350		350		350	
受贈收入	4YO		500,000		500,000								
雜項收入	4YY		73,630		73,630	350		350		350		350	
基金用途	5		300,541,916		300,541,916	74,583,102	77,658,000	-3,074,898	-3.96	74,583,102	77,658,000	-3,074,898	-3.96
國民教育計畫	53		264,082,723		264,082,723	68,949,212	69,920,807	-971,595	-1.39	68,949,212	69,920,807	-971,595	-1.39
國民中學教育	531		264,082,723		264,082,723	68,949,212	69,920,807	-971,595	-1.39	68,949,212	69,920,807	-971,595	-1.39
一般行政管理計畫	5L		30,342,772		30,342,772	5,629,890	7,737,193	-2,107,303	-27.24	5,629,890	7,737,193	-2,107,303	-27.24
行政管理及推展	5L1		30,342,772		30,342,772	5,629,890	7,737,193	-2,107,303	-27.24	5,629,890	7,737,193	-2,107,303	-27.24
建築及設備計畫	5M		6,116,421		6,116,421	4,000		4,000		4,000		4,000	
營建及修建工程	5M2		2,702,379		2,702,379	4,000		4,000		4,000		4,000	
其他設備	5M4		3,414,042		3,414,042								
本期賸餘(短絀一)	6		-9,614,131		-9,614,131	4,316,832	1,142,227	3,174,605	277.93	4,316,832	1,142,227	3,174,605	277.93
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		11,464,160		11,464,160					46,341,577	22,220,518	24,121,059	108.55

※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1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	500	(1) 係代理教師甄選報名費收入500元所致。	500		
453權利金收入	291,667	103年游泳池委託經營權利金。	291,667		
45Y其他財產收入	858,670	(1) 開放學校停車場停車費。	847,120	(2)開放學校場地收入。	11,550
462縣(市)庫撥款收入	77,742,032	1月份市庫撥款收入。	77,658,000	1月份市庫撥款收入超收明細如下，撥款收入合計84,032元。	84,032
		(1)1月份特教專車導護費(局款非統籌款)。	11,700	(2)收特教專車車租103/1月(2-20號)(局款非統籌款)。	72,332
46Y政府其他撥入收入	6,715	(1)轉正教育局撥入RA2C24-102學年度中小學教學專業發展評鑑經費。	6,715		
4YY雜項收入	350	(1) 數位學生證補卡費繳庫。	350		

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：係因辦理教育局102年度統籌款補助敦品樓二處穿堂屋簷拆建工程委託技術服務費所致。

## 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103年1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	5,389,188,407	100.00	負債	2	5,342,846,830	99.14
流動資產	11	44,367,881	0.82	流動負債	21	5,178,860	0.10
現金	111	41,995,145	0.78	應付款項	212	5,178,860	0.10
銀行存款	1112	41,845,145	0.78	應付代收款	2123	5,178,860	0.10
銀行存款-市庫存款	1112-1	35,377,661	0.66	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,509,908	0.08	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,582,575	0.03	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	375,001	0.01	其他負債	22	5,337,667,970	99.04
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	5,337,667,970	99.04
預付款項	115	2,372,736	0.04	存入保證金	2211	1,288,624	0.02
預付費用	1154	2,372,736	0.04	應付退休及離職金	2213	2,091,342	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,532,522	0.20	應付代管資產	2214	5,334,288,004	98.98
準備金	124	10,532,522	0.20	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	46,341,577	0.86
				基金餘額	31	46,341,577	0.86
				基金餘額	311	46,341,577	0.86

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 338,050 元、公保費 145,543 元、勞保費 38,373 元、健保費 611,218 元、退撫基金 449,391 元、  
，合計 1,582,575 元。

二、預付費用：共計 2,372,736 元

（一）102 年度公用事業費款 700,000 元。

（二）預借特殊生教學輔具 210,000 元。

（三）預借 102 年度職員考績獎金 1,462,736 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1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		
退休及離職準備金	1241	2,091,342	0.04	累積餘額	3111	42,024,745	0.78
其他準備金	124Y	8,441,180	0.16	本期賸餘	3112	4,316,832	0.08
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.11	合計：		5,389,188,407	
其他準備金-其他	124Y-2	2,311,180	0.04				
其他資產	13	5,334,288,004	98.98				
什項資產	131	5,334,288,004	98.98				
代管資產	1316	5,334,288,004	98.98				
代管資產-土地	1316-1	5,106,058,395	94.75				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	4.23				
合計：		5,389,188,407					

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 338,050 元、公保費 145,543 元、勞保費 38,373 元、健保費 611,218 元、退撫基金 449,391 元、  
，合計 1,582,575 元。

二、預付費用：共計 2,372,736 元

（一）102 年度公用事業費款 700,000 元。

（二）預借特殊生教學輔具 210,000 元。

（三）預借 102 年度職員考績獎金 1,462,736 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 1 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				68,949,212	69,920,807	-1.39
		累計數				68,949,212	69,920,807	-1.39
一般行政管理計畫		本月數				5,629,890	7,737,193	-27.24
		累計數				5,629,890	7,737,193	-27.24
建築及設備計畫		本月數				4,000	0	0.00
		累計數				4,000	0	0.00
合 計		本月數				74,583,102	77,658,000	-3.96
		累計數				74,583,102	77,658,000	-3.96

## 固定項目增減情形表

中華民國 103 年 1 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			396,624,173		
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 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	26,887,601			26,887,601	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。	

## 固定項目增減情形表

中華民國 103 年 1 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)
交通及運輸設備	4,968,064			4,968,064	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 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	10,659,951			10,659,951	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. 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。	

## 固定項目增減情形表

中華民國 103 年 1 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	353,730,975			353,730,975	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	377,582			377,582		
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 年 1 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															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		2,993,850			2,993,850										
機械及設備		2,993,850			2,993,850										
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			420,192										
什項設備		420,192			420,192										
購建中固定資產															
總計		3,414,042			3,414,042										

※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 1 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)	2,702,379		2,702,379		4,000		4,000			4,000			
581 遞延修繕房屋建築費	2,702,379		2,702,379		4,000		4,000			4,000			
582 其他遞延支出													
總計	2,702,379		2,702,379		4,000	0.00	4,000			4,000	0.00		

係因辦理教育局102年度統籌款補助敦化樓二處穿堂屋簷折建工程委託技術服務費所致。

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1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
35,377,661	37,688,841	-2,311,180	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,311,180 元