

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 103 年 3 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 3 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 3 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	19,361,374	18,770,000	591,374	3.15	118,106,768	116,471,227	1,635,541	1.40
勞務收入	43		150,000		150,000			500	3,000	500	3,000	-2,500	-83.33
服務收入	431		150,000		150,000			500	3,000	500	3,000	-2,500	-83.33
財產收入	45		1,407,138		1,407,138			1,195,951	1,142,227	1,195,951	1,142,227	53,724	4.70
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			904,284	850,560	904,284	850,560	53,724	6.32
政府撥入收入	46		288,797,017		288,797,017	19,330,344	18,770,000	560,344	2.99	116,874,107	115,326,000	1,548,107	1.34
公庫撥款收入	462		288,797,017		288,797,017	19,330,344	18,770,000	560,344	2.99	116,144,898	115,326,000	818,898	0.71
政府其他撥入收入	46Y									729,209		729,209	
其他收入	4Y		573,630		573,630	31,030		31,030		36,210		36,210	
受贈收入	4YO		500,000		500,000	30,000		30,000		30,000		30,000	
雜項收入	4YY		73,630		73,630	1,030		1,030		6,210		6,210	
基金用途	5	1,622,736	300,541,916	220,114	302,384,766	19,004,488	19,072,577	-68,089	-0.36	106,456,372	115,631,577	-9,175,205	-7.93
國民教育計畫	53		264,082,723		264,082,723	15,104,963	16,188,353	-1,083,390	-6.69	95,082,985	102,545,383	-7,462,398	-7.28
國民中學教育	531		264,082,723		264,082,723	15,104,963	16,188,353	-1,083,390	-6.69	95,082,985	102,545,383	-7,462,398	-7.28
一般行政管理計畫	5L		30,342,772		30,342,772	3,316,089	2,326,955	989,134	42.51	10,784,384	12,528,925	-1,744,541	-13.92
行政管理及推展	5L1		30,342,772		30,342,772	3,316,089	2,326,955	989,134	42.51	10,784,384	12,528,925	-1,744,541	-13.92
建築及設備計畫	5M	1,622,736	6,116,421	220,114	7,959,271	583,436	557,269	26,167	4.70	589,003	557,269	31,734	5.69
營建及修建工程	5M2	1,622,736	2,702,379	10,114	4,335,229	321,086	92,577	228,509	246.83	326,653	92,577	234,076	252.84
其他設備	5M4		3,414,042	210,000	3,624,042	262,350	464,692	-202,342	-43.54	262,350	464,692	-202,342	-43.54
本期賸餘(短絀一)	6	-1,622,736	-9,614,131	-220,114	-11,456,981	356,886	-302,577	659,463	-217.95	11,650,396	839,650	10,810,746	1,287.53
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	-220,114	9,621,310					53,675,141	21,917,941	31,757,200	144.89

※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3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	904,284	(1) 開放學校停車場停車費。	874,360	(2)開放學校場地收入。	17,300
		(3)合作社場地開放租金。	12,624		
462縣(市)庫撥款收入	116,144,898	1-3月份市庫撥款收入。	115,326,000	1月份市庫撥款收入超收明細如下：	818,898
		(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
		(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)教育局撥入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)收教育局撥入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)收特教專車車租102(2)(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		
46Y政府其他撥入收入	729,209	(1)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	(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		
4Y0受贈收入	30,000	(1)游泳池廠商正中日體育事業(股)捐贈體育發展推廣經費。	30,000		
4YY雜項收入	6,210	(1) 數位學生證補卡費繳庫。	6,090	(2)簡訊服務費收入。	120

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：主要係因1. 辦理教育局102年度統籌款補助教品樓二處穿堂屋簷拆建併決算辦理。2. 購置冷氣等設備廠商尚未請款。

## 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3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	6,106,321,166	100.00	負債	2	6,052,646,025	99.12
流動資產	11	58,563,590	0.96	流動負債	21	11,973,405	0.20
現金	111	56,298,163	0.92	應付款項	212	11,973,405	0.20
銀行存款	1112	56,148,163	0.92	應付代收款	2123	11,973,405	0.20
銀行存款-市庫存款	1112-1	42,818,534	0.70	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,254,489	0.17	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,706,139	0.04	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	369,001	0.01	其他負債	22	6,040,672,620	98.92
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,040,672,620	98.92
預付款項	115	2,265,427	0.04	存入保證金	2211	1,356,224	0.02
預付費用	1154	2,265,427	0.04	應付退休及離職金	2213	1,702,461	0.03
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,143,641	0.17	應付代管資產	2214	6,037,613,935	98.87
準備金	124	10,143,641	0.17	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	53,675,141	0.88
				基金餘額	31	53,675,141	0.88
				基金餘額	311	53,675,141	0.88

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339,578元、公保費145,488元、勞保費130,318元、健保費1,519,174元、退撫基金449,229元、勞工退休金122,352元，合計2,706,139元。

二、預付費用：共計2,265,427元

(一) 102年度公用事業費款700,000元。

(二) 預借102年度職員考績獎金1,462,736元。

(三) 預借二期工程訴訟一審律師費及二審上訴費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3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	1,702,461	0.03	累積餘額	3111	42,024,745	0.69
其他準備金	124Y	8,441,180	0.14	本期賸餘	3112	11,650,396	0.19
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.10	合計：		6,106,321,166	
其他準備金-其他	124Y-2	2,311,180	0.04				
其他資產	13	6,037,613,935	98.87				
什項資產	131	6,037,613,935	98.87				
代管資產	1316	6,037,613,935	98.87				
代管資產-土地	1316-1	5,809,384,326	95.14				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.74				
合計：		6,106,321,166					

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339,578元、公保費145,488元、勞保費130,318元、健保費1,519,174元、退撫基金449,229元、勞工退休金122,352元，合計2,706,139元。

二、預付費用：共計2,265,427元

(一) 102年度公用事業費款700,000元。

(二) 預借102年度職員考績獎金1,462,736元。

(三) 預借二期工程訴訟一審律師費及二審上訴費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 3 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				15,104,963	16,188,353	-6.69
		累計數				95,082,985	102,545,383	-7.28
一般行政管理計畫		本月數				3,316,089	2,326,955	42.51
		累計數				10,784,384	12,528,925	-13.92
建築及設備計畫		本月數				583,436	557,269	4.70
		累計數				589,003	557,269	5.69
合 計		本月數				19,004,488	19,072,577	-0.36
		累計數				106,456,372	115,631,577	-7.93

## 固定項目增減情形表

中華民國 103 年 4 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	262,350		396,886,523		
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。	
機械及設備	26,887,601	28,350		26,915,951	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 4 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	234,000		10,893,951	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。	

## 固定項目增減情形表

中華民國 103 年 4 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 3 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	92,577						-92,577	-100	
房屋及建築	1,622,736		10,114		1,632,850	92,577						-92,577	-100	預付二期工程數量案一審律師費及二審上訴費。
購建中固定資產														
機械及設備		2,993,850			2,993,850	63,500	28,350	28,350	45	-35,150	-55			
機械及設備		2,993,850			2,993,850	63,500	28,350	28,350	45	-35,150	-55	購置數位相機等設備廠商尚未請款。	請業務單位積極執行後續事宜。	
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	210,000		630,192	401,192	234,000	234,000	58	-167,192	-42			
什項設備		420,192	210,000		630,192	401,192	234,000	234,000	58	-167,192	-42	主要係購置冷氣等設備廠商尚未請款。	請業務單位積極進行後續相關事宜。	
購建中固定資產														
總計	1,622,736	3,414,042	220,114		5,256,892	557,269	262,350	262,350	47	-294,919	-53			

※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 3 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		326,653		326,653			326,653		
581 遞延修繕房屋建築支	2,702,379		2,702,379		326,653		326,653			326,653		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		326,653	0.00	326,653			326,653	0.00	

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3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
42,818,534	45,132,714	-2,314,180	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,311,180元。 收回學藝活動鐘點費應入保管款，誤入市庫存款3,000元。