

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 4 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 4 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 8-9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 4 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	19,161,648	16,125,000	3,036,648	18.83	137,268,416	132,596,227	4,672,189	3.52
勞務收入	43		150,000		150,000					500	3,000	-2,500	-83.33
服務收入	431		150,000		150,000					500	3,000	-2,500	-83.33
財產收入	45		1,407,138		1,407,138	97,004		97,004		1,292,955	1,142,227	150,728	13.20
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		
其他財產收入	45Y		990,560		990,560	97,004		97,004		1,001,288	850,560	150,728	17.72
政府撥入收入	46		288,797,017		288,797,017	19,007,014	16,125,000	2,882,014	17.87	135,881,121	131,451,000	4,430,121	3.37
公庫撥款收入	462		288,797,017		288,797,017	16,848,459	16,125,000	723,459	4.49	132,993,357	131,451,000	1,542,357	1.17
政府其他撥入收入	46Y					2,158,555		2,158,555		2,887,764		2,887,764	
其他收入	4Y		573,630		573,630	57,630		57,630		93,840		93,840	
受贈收入	4YO		500,000		500,000	55,000		55,000		85,000		85,000	
雜項收入	4YY		73,630		73,630	2,630		2,630		8,840		8,840	
基金用途	5	1,622,736	300,541,916	220,114	302,384,766	16,908,301	16,125,000	783,301	4.86	123,364,673	131,756,577	-8,391,904	-6.37
國民教育計畫	53		264,082,723		264,082,723	13,260,869	13,531,415	-270,546	-2.00	108,343,854	116,076,798	-7,732,944	-6.66
國民中學教育	531		264,082,723		264,082,723	13,260,869	13,531,415	-270,546	-2.00	108,343,854	116,076,798	-7,732,944	-6.66
一般行政管理計畫	5L		30,342,772		30,342,772	3,435,240	2,508,235	927,005	36.96	14,219,624	15,037,160	-817,536	-5.44
行政管理及推展	5L1		30,342,772		30,342,772	3,435,240	2,508,235	927,005	36.96	14,219,624	15,037,160	-817,536	-5.44
建築及設備計畫	5M	1,622,736	6,116,421	220,114	7,959,271	212,192	85,350	126,842	148.61	801,195	642,619	158,576	24.68
營建及修建工程	5M2	1,622,736	2,702,379	10,114	4,335,229					326,653	92,577	234,076	252.84
其他設備	5M4		3,414,042	210,000	3,624,042	212,192	85,350	126,842	148.61	474,542	550,042	-75,500	-13.73
本期賸餘(短絀一)	6	-1,622,736	-9,614,131	-220,114	-11,456,981	2,253,347		2,253,347		13,903,743	839,650	13,064,093	1,555.90
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					55,928,488	21,917,941	34,010,547	155.17

※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4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	1,001,288	(1)開放學校停車場停車費。	875,160	(2)開放學校場地收入。	33,500
		(3)合作社場地開放租金。	12,624	(4)社大場地使用費收入。	80,004
462縣(市)庫撥款收入	132,993,357	1-4月份市庫撥款收入。	131,451,000	4月份市庫撥款收入超收明細如下：	1,542,357
		(1)103/1月份特教專車導護費(局款非統籌款)。	11,700	(2)103/1月收特教專車車租(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)收特教專車車租(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
46Y政府其他撥入收入	2,887,764	(1)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	(4)RA3511-103年2-6月特教教師助理員經費。	20,000
		(5)RA3304-特教師1-7月調整授課節數導師費。	322,200	(5)RA3304-普通師1-7月調整授課節數導師費。	1,816,355
4Y0受贈收入	85,000	(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	(2)王美麗老師獎學金解繳市庫。	55,000
4YY雜項收入	8,840	(1)數位學生證補卡費繳庫。	6,720	(2)簡訊服務費收入。	120
		(3)營養午餐廠商違約罰款。	2,000		

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搭建併決算辦理。

其他設備：主要係1.購置音箱廠商尚未請款26,000元2.購置數位相機單價未滿10,000元移列設備零件27,468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4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	6,107,404,000	100.00	負債	2	6,051,475,512	99.08
流動資產	11	59,123,783	0.97	流動負債	21	10,280,251	0.17
現金	111	58,321,092	0.95	應付款項	212	10,280,251	0.17
銀行存款	1112	58,171,092	0.95	應付代收款	2123	10,280,251	0.17
銀行存款-市庫存款	1112-1	46,534,617	0.76	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,634,412	0.14	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,633,062	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	6,041,195,261	98.92
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,041,195,261	98.92
預付款項	115	802,691	0.01	存入保證金	2211	1,356,224	0.02
預付費用	1154	802,691	0.01	應付退休及離職金	2213	1,563,597	0.03
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,004,777	0.16	應付代管資產	2214	6,038,275,440	98.87
準備金	124	10,004,777	0.16	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	55,928,488	0.92
				基金餘額	31	55,928,488	0.92
				基金餘額	311	55,928,488	0.92

信託代理與保證資產 300,000

保證品 300,000

信託代理與保證負債

應付保證品

300,000

300,000

註：截至本月底信託代理與保證之資產與負債各有300,000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103年4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		
退休及離職準備金	1241	1,563,597	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	13,903,743	0.23
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.10	合計：		6,107,404,000	
其他準備金-其他	124Y-2	2,311,180	0.04				
其他資產	13	6,038,275,440	98.87				
什項資產	131	6,038,275,440	98.87				
代管資產	1316	6,038,275,440	98.87				
代管資產-土地	1316-1	5,810,045,831	95.13				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.74				
合計：		6,107,404,000					

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：截至本月底信託代理與保證之資產與負債各有300,000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 103 年 4 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				13,260,869	13,531,415	-2.00
		累計數				108,343,854	116,076,798	-6.66
一般行政管理計畫		本月數				3,435,240	2,508,235	36.96
		累計數				14,219,624	15,037,160	-5.44
建築及設備計畫		本月數				212,192	85,350	148.61
		累計數				801,195	642,619	24.68
合 計		本月數				16,908,301	16,125,000	4.86
		累計數				123,364,673	131,756,577	-6.37

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	649,542		397,273,715		175,000
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	64,058		26,951,659	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。	

註：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)。

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	585,484		11,245,435	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35,000*5台175,000 元。	175,000

註: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)。

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						

註：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)。

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 4 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	
購建中固定資產														
機械及設備		2,993,850			2,993,850	118,850	64,058		64,058	54		-54,792	-46	
機械及設備		2,993,850			2,993,850	118,850	64,058		64,058	54		-54,792	-46	1. 購置PA音箱(移動式擴大音響組)26000廠商尚未請款,已請業務單位積極辦理後續事宜。 2. 購置數位相機單價未滿10000移列國民中學教育設備費移列-設備零件執行27,468。
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	431,192	410,484		410,484	95		-20,708	-5	
什項設備		420,192	210,000		630,192	431,192	410,484		410,484	95		-20,708	-5	
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

40501261-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 年 4 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	220,114		5,256,892	642,619	474,542		474,542	74	-168,077	-26		

※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 4 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4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
46,534,617	48,845,797	-2,311,180	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,311,180 元。