

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 5 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 5 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 5－7 頁
五、購置固定資產執行情形明表.....	第 8－9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(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 5 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 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	16,730,215	16,536,000	194,215	1.17	153,998,631	149,132,227	4,866,404	3.26
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	9,780		9,780		1,302,735	1,142,227	160,508	14.05
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	9,780		9,780		1,011,068	850,560	160,508	18.87
政府撥入收入	46		288,797,017		288,797,017	16,703,875	16,536,000	167,875	1.02	152,584,996	147,987,000	4,597,996	3.11
公庫撥款收入	462		288,797,017		288,797,017	16,703,875	16,536,000	167,875	1.02	149,697,232	147,987,000	1,710,232	1.16
政府其他撥入收入	46Y									2,887,764		2,887,764	
其他收入	4Y		573,630		573,630	16,560		16,560		110,400		110,400	
受贈收入	4YO		500,000		500,000					85,000		85,000	
雜項收入	4YY		73,630		73,630	16,560		16,560		25,400		25,400	
基金用途	5	1,622,736	300,541,916	220,114	302,384,766	15,084,058	16,536,000	-1,451,942	-8.78	138,448,731	148,292,577	-9,843,846	-6.64
國民教育計畫	53		264,082,723		264,082,723	13,042,587	14,027,765	-985,178	-7.02	121,386,441	130,104,563	-8,718,122	-6.70
國民中學教育	531		264,082,723		264,082,723	13,042,587	14,027,765	-985,178	-7.02	121,386,441	130,104,563	-8,718,122	-6.70
一般行政管理計畫	5L		30,342,772		30,342,772	1,912,780	2,508,235	-595,455	-23.74	16,132,404	17,545,395	-1,412,991	-8.05
行政管理及推展	5L1		30,342,772		30,342,772	1,912,780	2,508,235	-595,455	-23.74	16,132,404	17,545,395	-1,412,991	-8.05
建築及設備計畫	5M	1,622,736	6,116,421	220,114	7,959,271	128,691		128,691		929,886	642,619	287,267	44.70
營建及修建工程	5M2	1,622,736	2,702,379	10,114	4,335,229	102,691		102,691		429,344	92,577	336,767	363.77
其他設備	5M4		3,414,042	210,000	3,624,042	26,000		26,000		500,542	550,042	-49,500	-9.00
本期賸餘(短絀－)	6	-1,622,736	-9,614,131	-220,114	-11,456,981	1,646,157		1,646,157		15,549,900	839,650	14,710,250	1,751.95
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					57,574,645	21,917,941	35,656,704	162.68

※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5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	1,011,068	(1) 開放學校停車場停車費。	874,360	(2)開放學校場地收入。	44,080
		(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	149,697,232	1-3月份市庫撥款收入。	147,987,000	4月份市庫撥款收入超收明細如下：	1,710,232
		(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		
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	25,400	(1)數位學生證補卡費繳庫。	7,280	(2)簡訊服務費收入。	120
		(3)營養午餐廠商違約罰款。	18,000		

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拆建併決算辦理。

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5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	6,107,360,873	100.00	負 債	2	6,049,786,228	99.06
流動資產	11	59,074,510	0.97	流動負債	21	8,600,707	0.14
現金	111	58,344,322	0.96	應付款項	212	8,600,707	0.14
銀行存款	1112	58,194,322	0.95	應付代收款	2123	8,600,707	0.14
銀行存款-市庫存款	1112-1	48,263,391	0.79	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,942,327	0.11	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,637,603	0.04	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	351,001	0.01	其他負債	22	6,041,185,521	98.92
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,041,185,521	98.92
預付款項	115	730,188	0.01	存入保證金	2211	1,336,224	0.02
預付費用	1154	730,188	0.01	應付退休及離職金	2213	1,573,857	0.03
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,004,923	0.16	應付代管資產	2214	6,038,275,440	98.87
準備金	124	10,004,923	0.16	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	57,574,645	0.94
				基金餘額	31	57,574,645	0.94
				基金餘額	311	57,574,645	0.94

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：一、代繳費款專戶：公用事業費款303,065元、公保費145,780元、勞保費129,269元、健保費1,483,869元、退撫基金450,080元、勞工退休金125,540元，合計2,637,603元。

二、預付費用：共計730,188元

（一）102年度公用事業費款700,000元。

（二）支預付生活科技教室使用集塵器30,188元。

三、暫付及代結轉帳項：暫付102學年臺北市47屆中小學科展輔導教授出席費。

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5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	1,573,857	0.03	累積餘額	3111	42,024,745	0.69
其他準備金	124Y	8,431,066	0.14	本期賸餘	3112	15,549,900	0.25
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.10	合計：		6,107,360,873	
其他準備金-其他	124Y-2	2,301,066	0.04				
其他資產	13	6,038,281,440	98.87				
什項資產	131	6,038,281,440	98.87				
暫付及待結轉帳項	1315	6,000	0.00				
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：		6,107,360,873					

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303,065元、公保費145,780元、勞保費129,269元、健保費1,483,869元、退撫基金450,080元、勞工退休金125,540元，合計2,637,603元。

二、預付費用：共計730,188元

（一）102年度公用事業費款700,000元。

（二）支預付生活科技教室使用集塵器30,188元。

三、暫付及代結轉帳項：暫付102學年臺北市47屆中小學科展輔導教授出席費。

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 5 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				13,042,587	14,027,765	-7.02
		累計數				121,386,441	130,104,563	-6.70
一般行政管理計畫		本月數				1,912,780	2,508,235	-23.74
		累計數				16,132,404	17,545,395	-8.05
建築及設備計畫		本月數				128,691	0	0.00
		累計數				929,886	642,619	44.70
合 計		本月數				15,084,058	16,536,000	-8.78
		累計數				138,448,731	148,292,577	-6.64

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 5 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	778,233		397,402,406		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	90,058		26,977,659	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. 預付購置集塵器30,188元。	

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 5 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35000*5台175,000元。	175,000
購建中固定資產	353,730,975	102,691		353,833,666	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)。

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 5 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	102,691		102,691	111	10,114	11		
房屋及建築	1,622,736		10,114		1,632,850	92,577					-92,577	-100	1. 二期工程訴訟補辦預算10,114元支付訴訟費及律師費。 2. 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		1. 二期工程訴訟補辦預算10,114元支付訴訟費及律師費。 2. 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			2,993,850	118,850	90,058		90,058	76	-28,792	-24		
機械及設備		2,993,850			2,993,850	118,850	90,058		90,058	76	-28,792	-24	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														

※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 5 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	%		
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														
總 計	1,622,736	3,414,042	220,114		5,256,892	642,619	603,233		603,233	94	-39,386	-6		

※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 5 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出	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5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
48,263,391	50,564,457	-2,301,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,301,066元。