

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 6 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 6 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 6 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	5,123,238	5,048,642	74,596	1.48	159,121,869	154,180,869	4,941,000	3.20
勞務收入	43		150,000		150,000	2,500		2,500		3,000	3,000		
服務收入	431		150,000		150,000	2,500		2,500		3,000	3,000		
財產收入	45		1,407,138		1,407,138	79,600		79,600		1,382,335	1,142,227	240,108	21.02
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	79,600		79,600		1,090,668	850,560	240,108	28.23
政府撥入收入	46		288,797,017		288,797,017	5,028,642	5,028,642			157,613,638	153,015,642	4,597,996	3.00
公庫撥款收入	462		288,797,017		288,797,017	5,028,642	5,028,642			154,725,874	153,015,642	1,710,232	1.12
政府其他撥入收入	46Y									2,887,764		2,887,764	
其他收入	4Y		573,630		573,630	12,496	20,000	-7,504	-37.52	122,896	20,000	102,896	514.48
受贈收入	4YO		500,000		500,000					85,000		85,000	
雜項收入	4YY		73,630		73,630	12,496	20,000	-7,504	-37.52	37,896	20,000	17,896	89.48
基金用途	5	1,622,736	300,541,916	438,528	302,603,180	14,315,185	15,805,000	-1,489,815	-9.43	152,763,916	164,097,577	-11,333,661	-6.91
國民教育計畫	53		264,082,723		264,082,723	12,486,452	13,496,765	-1,010,313	-7.49	133,872,893	143,601,328	-9,728,435	-6.77
國民中學教育	531		264,082,723		264,082,723	12,486,452	13,496,765	-1,010,313	-7.49	133,872,893	143,601,328	-9,728,435	-6.77
一般行政管理計畫	5L		30,342,772		30,342,772	1,838,847	2,308,235	-469,388	-20.34	17,971,251	19,853,630	-1,882,379	-9.48
行政管理及推展	5L1		30,342,772		30,342,772	1,838,847	2,308,235	-469,388	-20.34	17,971,251	19,853,630	-1,882,379	-9.48
建築及設備計畫	5M	1,622,736	6,116,421	438,528	8,177,685	-10,114		-10,114		919,772	642,619	277,153	43.13
營建及修建工程	5M2	1,622,736	2,702,379	10,114	4,335,229	-10,114		-10,114		419,230	92,577	326,653	352.84
其他設備	5M4		3,414,042	428,414	3,842,456					500,542	550,042	-49,500	-9.00
本期賸餘(短絀一)	6	-1,622,736	-9,614,131	-438,528	-11,675,395	-9,191,947	-10,756,358	1,564,411	-14.54	6,357,953	-9,916,708	16,274,661	-164.11
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					48,382,698	11,161,583	37,221,115	333.48

※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6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	3,000	(1) 係代理教師甄選報名費收入500元所致。	3,000		
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	1,090,668	(1) 開放學校停車場停車費。	885,160	(2)開放學校場地收入。	112,880
		(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	154,725,874	1-6月份市庫撥款收入。	153,015,642	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	(6)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	37,896	(1)數位學生證補卡費繳庫。	7,840	(2)簡訊服務費收入。	120
		(3)營養午餐廠商違約罰款。	22,000	(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		

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6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	6,099,382,011	100.00	負債	2	6,050,999,313	99.21
流動資產	11	51,081,579	0.84	流動負債	21	9,674,723	0.16
現金	111	50,153,051	0.82	應付款項	212	9,674,723	0.16
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	9,674,723	0.16
銀行存款	1112	50,003,051	0.82	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	38,873,104	0.64	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,152,323	0.13	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,626,356	0.04	其他負債	22	6,041,324,590	99.05
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	351,268	0.01	什項負債	221	6,041,324,590	99.05
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	1,461,224	0.02
預付款項	115	928,528	0.02	應付退休及離職金	2213	1,587,926	0.03
預付費用	1154	928,528	0.02	應付代管資產	2214	6,038,275,440	99.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,018,992	0.16	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	48,382,698	0.79
				基金餘額	31	48,382,698	0.79
				基金餘額	311	48,382,698	0.79

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286,550元、公保費155,032元、勞保費125,976元、健保費1,485,854元、退撫基金450,080元、勞工退休金122,864元，合計2,626,356元。

二、預付費用：共計928,528元

(一) 102年度公用事業費款700,000元。

(二) 預付購置冷氣機188,226元及集塵器30,188元，計218,414元。

(三) 預付二期工程訴訟費10,114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6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	10,018,992	0.16	累積餘額	3111	42,024,745	0.69
退休及離職準備金	1241	1,587,926	0.03	本期賸餘	3112	6,357,953	0.10
其他準備金	124Y	8,431,066	0.14	合計：		6,099,382,011	
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	6,038,281,440	99.00				
什項資產	131	6,038,281,440	99.00				
暫付及待結轉帳項	1315	6,000	0.00				
代管資產	1316	6,038,275,440	99.00				
代管資產-土地	1316-1	5,810,045,831	95.26				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.74				
合計：		6,099,382,011					

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286,550元、公保費155,032元、勞保費125,976元、健保費1,485,854元、退撫基金450,080元、勞工退休金122,864元，合計2,626,356元。

二、預付費用：共計928,528元

(一) 102年度公用事業費款700,000元。

(二) 預付購置冷氣機188,226元及集塵器30,188元，計218,414元。

(三) 預付二期工程訴訟費10,114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 6 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				12,486,452	13,496,765	-7.49
		累計數				133,872,893	143,601,328	-6.77
一般行政管理計畫		本月數				1,838,847	2,308,235	-20.34
		累計數				17,971,251	19,853,630	-9.48
建築及設備計畫		本月數				-10,114	0	0.00
		累計數				919,772	642,619	43.13
合 計		本月數				14,315,185	15,805,000	-9.43
		累計數				152,763,916	164,097,577	-6.91

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 6 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	898,119		397,522,292		305,000
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。	

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 6 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)
機械及設備	26,887,601	220,058		27,107,659	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. 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. 預付購置集塵器30,188元,財管已入帳。	130,000
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。	

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 6 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)
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。 5. 預付購置冷氣機188,226元,財管已入帳。	175,000
購建中固定資產	353,730,975	92,577		353,823,552	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 6 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	92,577	100					
房屋及建築	1,622,736		10,114		1,632,850	92,577				-92,577	-100	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							92,577	92,577		92,577		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	30,188		3,024,038	118,850	90,058	90,058	76	-28,792	-24			
機械及設備		2,993,850	30,188		3,024,038	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														
什項設備		420,192	398,226		818,418	431,192	410,484	410,484	95	-20,708	-5			
什項設備		420,192	398,226		818,418	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 6 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	438,528		5,475,306	642,619	593,119		593,119	92	-49,500	-8		

※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 6 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		
581 遞延修繕房屋建築支	2,702,379		2,702,379		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6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
38,873,104	41,174,170	-2,301,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,301,066元。