

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 7 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 7 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 頁
五、購置固定資產執行情形明表.....	第 6—7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明表.....	第 8 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 7 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	53,363,275	53,367,000	-3,725	-0.01	212,485,144	207,547,869	4,937,275	2.38
勞務收入	43		150,000		150,000	14,690	87,000	-72,310	-83.11	17,690	90,000	-72,310	-80.34
服務收入	431		150,000		150,000	14,690	87,000	-72,310	-83.11	17,690	90,000	-72,310	-80.34
財產收入	45		1,407,138		1,407,138	28,840		28,840		1,411,175	1,142,227	268,948	23.55
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	28,840		28,840		1,119,508	850,560	268,948	31.62
政府撥入收入	46		288,797,017		288,797,017	53,311,450	53,280,000	31,450	0.06	210,925,088	206,295,642	4,629,446	2.24
公庫撥款收入	462		288,797,017		288,797,017	53,289,800	53,280,000	9,800	0.02	208,015,674	206,295,642	1,720,032	0.83
政府其他撥入收入	46Y					21,650		21,650		2,909,414		2,909,414	
其他收入	4Y		573,630		573,630	8,295		8,295		131,191	20,000	111,191	555.96
受贈收入	4YO		500,000		500,000					85,000		85,000	
雜項收入	4YY		73,630		73,630	8,295		8,295		46,191	20,000	26,191	130.96
基金用途	5	1,622,736	300,541,916	438,528	302,603,180	49,346,270	53,367,000	-4,020,730	-7.53	202,110,186	217,464,577	-15,354,391	-7.06
國民教育計畫	53		264,082,723		264,082,723	47,538,529	50,844,765	-3,306,236	-6.50	181,411,422	194,446,093	-13,034,671	-6.70
國民中學教育	531		264,082,723		264,082,723	47,538,529	50,844,765	-3,306,236	-6.50	181,411,422	194,446,093	-13,034,671	-6.70
一般行政管理計畫	5L		30,342,772		30,342,772	1,774,504	2,472,235	-697,731	-28.22	19,745,755	22,325,865	-2,580,110	-11.56
行政管理及推展	5L1		30,342,772		30,342,772	1,774,504	2,472,235	-697,731	-28.22	19,745,755	22,325,865	-2,580,110	-11.56
建築及設備計畫	5M	1,622,736	6,116,421	438,528	8,177,685	33,237	50,000	-16,763	-33.53	953,009	692,619	260,390	37.59
營建及修建工程	5M2	1,622,736	2,702,379	10,114	4,335,229	33,237	50,000	-16,763	-33.53	452,467	142,577	309,890	217.35
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－)	6	-1,622,736	-9,614,131	-438,528	-11,675,395	4,017,005		4,017,005		10,374,958	-9,916,708	20,291,666	-204.62
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					52,399,703	11,161,583	41,238,120	369.46

※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7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	17,690	(1)係代理教師甄選報名費收入500元所致。	12,000	(2)暑期游泳訓練班報名費收入。	5,690
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	1,119,508	(1)開放學校停車場停車費。	889,360	(2)開放學校場地收入。	137,520
		(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	208,015,674	1-7月份市庫撥款收入。	206,295,642	4月份市庫撥款收入超收明細如下：	1,720,032
		(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	(20)103年度建立國中學區網絡資源經費(局款非統籌款)。	9,800
46Y政府其他撥入收入	2,909,414	(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
		(7)收102學年教師專業發展評鑑教學輔導教師減授課鐘點費。	21,650		
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	46,191	(1)數位學生證補卡費繳庫。	8,190	(2)簡訊服務費收入。	120
		(3)營養午餐廠商違約罰款。	24,000	(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	(6)個人電腦採購違約罰款-國眾電腦(股)。	5,945

國民中學教育及行政管理及推展：主要係因用人費用核實支出所致。

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7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	6,102,473,964	100.00	負 債	2	6,050,074,261	99.14
流動資產	11	54,165,394	0.89	流動負債	21	8,131,533	0.13
現金	111	53,029,642	0.87	應付款項	212	8,131,533	0.13
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	8,131,533	0.13
銀行存款	1112	52,879,642	0.87	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	42,682,885	0.70	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,118,211	0.13	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,757,278	0.03	其他負債	22	6,041,942,728	99.01
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	321,268	0.01	什項負債	221	6,041,942,728	99.01
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	2,071,224	0.03
預付款項	115	1,135,752	0.02	應付退休及離職金	2213	1,596,064	0.03
預付費用	1154	1,135,752	0.02	應付代管資產	2214	6,038,275,440	98.95
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,027,130	0.16	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	52,399,703	0.86
				基金餘額	31	52,399,703	0.86
				基金餘額	311	52,399,703	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 252,442 元、公保費 144,603 元、勞保費 38,923 元、健保費 837,730 元、退撫基金 422,169 元、勞工退休金 61,411 元，合計 1,757,278 元。

二、預付費用：共計 1,135,752 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。

(四) 預付機架式 2U 高階網路附加儲存系統 179,104 元。

(五) 預付友善校園學生事務與輔導經費(中輟輔導役男)28,120 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7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		
準備金	124	10,027,130	0.16	累積餘額	3111	42,024,745	0.69
退休及離職準備金	1241	1,596,064	0.03	本期賸餘	3112	10,374,958	0.17
其他準備金	124Y	8,431,066	0.14	合計：		6,102,473,964	
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	98.95				
什項資產	131	6,038,281,440	98.95				
暫付及待結轉帳項	1315	6,000	0.00				
代管資產	1316	6,038,275,440	98.95				
代管資產-土地	1316-1	5,810,045,831	95.21				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.74				
合計：		6,102,473,964					

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 252,442 元、公保費 144,603 元、勞保費 38,923 元、健保費 837,730 元、退撫基金 422,169 元、勞工退休金 61,411 元，合計 1,757,278 元。

二、預付費用：共計 1,135,752 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。

（四）預付機架式 2U 高階網路附加儲存系統 179,104 元。

（五）預付友善校園學生事務與輔導經費(中輟輔導役男)28,120 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 7 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				47,538,529	50,844,765	-6.50
		累計數				181,411,422	194,446,093	-6.70
一般行政管理計畫		本月數				1,774,504	2,472,235	-28.22
		累計數				19,745,755	22,325,865	-11.56
建築及設備計畫		本月數				33,237	50,000	-33.53
		累計數				953,009	692,619	37.59
合 計		本月數				49,346,270	53,367,000	-7.53
		累計數				202,110,186	217,464,577	-7.06

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 7 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	1,562,039		398,186,212		968,920
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	26,887,601	848,978		27,736,579		758,920
交通及運輸設備	4,968,064			4,968,064		
什項設備	10,659,951	620,484		11,280,435		210,000
購建中固定資產	353,730,975	92,577		353,823,552		
電腦軟體	377,582			377,582		
權利						

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：

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，及冷氣機財管已入帳。
4. 102(2)課輔費購置速印機99,000元。
5. 教育局補助款購置個人電腦529,920元。
6. 預付購置機架式高階網路附加儲存系統179,104元，財管已入帳。

交通及運輸設備：

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：

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。
6. 社大贈與烤箱35,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-6

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 年 7 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。 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			
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

40501261-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 年 7 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 7 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	50,000	359,890	719.78	359,890		309,890	619.78		
581 遞延修繕房屋建築支出	2,702,379		2,702,379	50,000	359,890	720	359,890		309,890	620	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	50,000	359,890	719.78	359,890		309,890	619.78		

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7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
42,682,885	44,983,951	-2,301,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,301,066元。