

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 8 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 8 月份

名 称	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

基金來源、用途及餘額表

中華民國 103 年 8 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 預 算 數	本年 度 定 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	33,925,302	33,903,000	22,302	0.07	246,410,446	241,450,869	4,959,577	2.05
勞務收入	43		150,000		150,000	3,000	60,000	-57,000	-95.00	20,690	150,000	-129,310	-86.21
服務收入	431		150,000		150,000	3,000	60,000	-57,000	-95.00	20,690	150,000	-129,310	-86.21
財產收入	45		1,407,138		1,407,138	49,362		49,362		1,460,537	1,142,227	318,310	27.87
財產處分收入	451		66,578		66,578					291,667	291,667		
權利金收入	453		350,000		350,000					244,797,608	240,138,642	4,658,966	1.94
其他財產收入	45Y		990,560		990,560	49,362		49,362		1,168,870	850,560	318,310	37.42
政府撥入收入	46		288,797,017		288,797,017	33,872,520	33,843,000	29,520	0.09	241,858,674	240,138,642	1,720,032	0.72
公庫撥款收入	462		288,797,017		288,797,017	33,843,000				2,938,934	2,938,934		
政府其他撥入收入	46Y					29,520		29,520		131,611	20,000	111,611	558.06
其他收入	4Y		573,630		573,630	420		420		85,000		85,000	
受贈收入	4YO		500,000		500,000					46,611	20,000	26,611	133.06
雜項收入	4YY		73,630		73,630	420		420					
基金用途	5	1,622,736	300,541,916	438,528	302,603,180	17,225,450	34,131,528	-16,906,078	-49.53	219,335,636	251,596,105	-32,260,469	-12.82
國民教育計畫	53		264,082,723		264,082,723	12,380,440	28,719,765	-16,339,325	-56.89	193,791,862	223,165,858	-29,373,996	-13.16
國民中學教育	531		264,082,723		264,082,723	12,380,440	28,719,765	-16,339,325	-56.89	193,791,862	223,165,858	-29,373,996	-13.16
一般行政管理計畫	5L		30,342,772		30,342,772	1,786,992	2,308,235	-521,243	-22.58	21,532,747	24,634,100	-3,101,353	-12.59
行政管理及推展	5L1		30,342,772		30,342,772	1,786,992	2,308,235	-521,243	-22.58	21,532,747	24,634,100	-3,101,353	-12.59
建築及設備計畫	5M	1,622,736	6,116,421	438,528	8,177,685	3,058,018	3,103,528	-45,510	-1.47	4,011,027	3,796,147	214,880	5.66
營建及修建工程	5M2	1,622,736	2,702,379	10,114	4,335,229	22,370	10,114	12,256	121.18	474,837	152,691	322,146	210.98
其他設備	5M4		3,414,042	428,414	3,842,456	3,035,648	3,093,414	-57,766	-1.87	3,536,190	3,643,456	-107,266	-2.94
本期賸餘(短絀一)	6	-1,622,736	-9,614,131	-438,528	-11,675,395	16,699,852	-228,528	16,928,380	-7,407.57	27,074,810	-10,145,236	37,220,046	-366.87
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					69,099,555	10,933,055	58,166,500	532.02

※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8月份會計月報基金來源、用途及餘绌表差異說明

科目	合計	摘要	金額	摘要	金額
431服務收入	20,690	(1)係代理教師甄選報名費收入500元所致。	15,000	(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	1,168,870	(1)開放學校停車場停車費。 (3)合作社場地開放租金。	885,960 12,624	(2)開放學校場地收入。 (4)社大場地使用費收入。	156,120 114,166
462縣(市)庫撥款收入	241,858,674	1-7月份市庫撥款收入。 (1)1月份特教專車導護費(局款非統籌款)。 (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)。 (5)103/1月身心障礙生課後照顧經費(局款非統籌款) (7)102(2)特教專車導護費用(局款非統籌款)。 (9)102(2)特教專車車租(局款非統籌款)。 (11)102(2)國民中學附設補校教科書補助(局款非統籌款)。 (13)103年罕病生冷氣輔具補助經費(局款非統籌款)。 (15)102(2)2~6月課後照顧班經費(局款非統籌款)。 (17)103學年傳統藝術教育經費(局款非統籌款)。 (19)103年度多元能力開發教育經費(局款非統籌款)。	240,138,642 11,700 13,580 4,185 87,300 539,708 15,116 238,000 20,475 21,000 44,000 6,715 720,494 322,200 21,650 12,720 30,000 8,610 24,000 325	4月份市庫撥款收入超收明細如下： (2)特教專車車租103/1月(局款非統籌款)。 (4)103年1月特教助理員經費(局款非統籌款)。 (6)103年度補助各校電表月租費。 (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)。 (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)。 (12)103年2~6月特教助理員經費(局款非統籌款)。 (14)102(2)國中生教科書補助款(局款非統籌款)。 (16)102(2)2~6月課後照顧班經費(局款非統籌款)。 (18)103年度台北市國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)。 (20)103年度建立國中學區網絡資源經費(局款非統籌款)。 (2)RA3307原住民族教學支援工作人員交通費。 (4)RA3511-103年2~6月特教教師助理員經費。 (6)RA3304-普通師1~7月調整授課節數導師費。 (8)103年度認輔小團體經費。 (2)王美麗老師獎學金解繳市庫。 (2)簡訊服務費收入。 (4)8年級隔宿露營違約罰款。 (6)個人電腦採購違約罰款-國眾電腦(股)。	1,720,032 72,332 49,797 4,800 14,860 5,520 326,377 159,082 32,400 50,000 9,800 2,000 20,000 1,816,355 16,800 55,000 120 7,611 5,945
46Y政府其他撥入收入	2,938,934	(1)RA2C24-102學年度中小學教學專業發展評鑑經費。 (3)RA3201-103年度專任輔導教師人力運用計畫經費。 (5)RA3304-特教師1~7月調整授課節數導師費。 (7)102學年教師專業發展評鑑教學輔導教師減授課鐘點費。 (9)RA3213-103年度友善校園學生事務與輔導經費。	6,715 720,494 322,200 21,650 12,720 30,000 8,610 24,000 325	(2)RA3307原住民族教學支援工作人員交通費。 (4)RA3511-103年2~6月特教教師助理員經費。 (6)RA3304-普通師1~7月調整授課節數導師費。 (8)103年度認輔小團體經費。 (2)王美麗老師獎學金解繳市庫。 (2)簡訊服務費收入。 (4)8年級隔宿露營違約罰款。 (6)個人電腦採購違約罰款-國眾電腦(股)。	2,000 20,000 1,816,355 16,800 55,000 120 7,611 5,945
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		
4YY雜項收入	46,611	(1)數位學生證補卡費繳庫。 (3)營養午餐廠商違約罰款。 (5)收102學年寒假學藝活動費及102(1)課後學藝活動費繳庫。	8,610 24,000 325	(2)簡訊服務費收入。 (4)8年級隔宿露營違約罰款。 (6)個人電腦採購違約罰款-國眾電腦(股)。	120 7,611 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用所致。

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8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	6,120,381,732	100.00	負債	2	6,051,282,177	98.87
流動資產	11	72,060,780	1.18	流動負債	21	9,342,067	0.15
現金	111	71,332,660	1.17	應付款項	212	9,342,067	0.15
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	9,342,067	0.15
銀行存款	1112	71,182,660	1.16	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	59,790,369	0.98	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,294,040	0.15	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,776,983	0.03	其他負債	22	6,041,940,110	98.72
專戶				什項負債	221	6,041,940,110	98.72
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	321,268	0.01	存入保證金	2211	2,056,224	0.03
專戶				應付退休及離職金	2213	1,608,446	0.03
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	6,038,275,440	98.66
預付款項	115	728,120	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	728,120	0.01	基金餘額	3	69,099,555	1.13
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	10,039,512	0.16	基金餘額	31	69,099,555	1.13
				基金餘額	311	69,099,555	1.13

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289,232元、公保費145,804元、勞保費35,375元、健保費820,208元、退撫基金425,661元、勞工退休金60,703元，合計1,776,983元。

二、預付費用：共計728,120元

(一) 102年度公用事業費款700,000元。

(二) 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8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	10,039,512	0.16	累積餘額	3111	42,024,745	0.69
退休及離職準備金	1241	1,608,446	0.03	本期賸餘	3112	27,074,810	0.44
其他準備金	124Y	8,431,066	0.14	合計：		6,120,381,732	
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	98.66				
什項資產	131	6,038,281,440	98.66				
暫付及待結轉帳項	1315	6,000	0.00				
代管資產	1316	6,038,275,440	98.66				
代管資產-土地	1316-1	5,810,045,831	94.93				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.73				
合計：		6,120,381,732					

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289,232元、公保費145,804元、勞保費35,375元、健保費820,208元、退撫基金425,661元、勞工退休金60,703元，合計1,776,983元。

二、預付費用：共計728,120元

(一) 102年度公用事業費款700,000元。

(二) 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 8 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				12,380,440	28,719,765	-56.89
		累計數				193,791,862	223,165,858	-13.16
一般行政管理計畫		本月數				1,786,992	2,308,235	-22.58
		累計數				21,532,747	24,634,100	-12.59
建築及設備計畫		本月數				3,058,018	3,103,528	-1.47
		累計數				4,011,027	3,796,147	5.66
合計		本月數				17,225,450	34,131,528	-49.53
		累計數				219,335,636	251,596,105	-12.82

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 8 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	4,607,801		401,231,974		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	3,696,400		30,584,001		758,920
交通及運輸設備	4,968,064			4,968,064		
什項設備	10,659,951	808,710		11,468,661		210,000
購建中固定資產	353,730,975	102,691		353,833,666		
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. 102(2)課輔費購置速印機99,000元。
4. 教育局補助款購置個人電腦529,920元。

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. 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 8 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	102,691	102,691		102,691	100	-102,691	-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。		
房屋及建築	1,622,736		10,114		1,632,850	102,691	102,691		102,691	100	-102,691	-100			
購建中固定資產															
機械及設備	2,993,850		30,188		3,024,038	3,024,038	2,937,480		2,937,480	97	-86,558	-3			
機械及設備	2,993,850		30,188		3,024,038	3,024,038	2,937,480		2,937,480	97	-86,558	-3			
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	619,418	598,710		598,710	97	-20,708	-3			
什項設備	420,192		398,226		818,418	619,418	598,710		598,710	97	-20,708	-3			
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 8 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	3,746,147	3,638,881		3,638,881	97	-107,266	-3			

※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 8 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 遷延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,702,379		2,702,379	50,000	372,146	744.29	372,146		322,146	644.29			
581 遷延修繕房屋建築支	2,702,379		2,702,379	50,000	372,146	744	372,146		322,146	644	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 其他遷延支出													
總計	2,702,379		2,702,379	50,000	372,146	744.29	372,146		322,146	644.29			

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8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
59,790,369	62,091,435	-2,301,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,301,066元。