

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 104 年 9 月份

主辦會計人員

陳湘妮



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 104 年 9 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明表.....	第 5 頁
四、固定項目增減情表.....	第 6-8 頁
五、購置固定資產執行情形明表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(錄).....	第 12 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 104 年 9 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		259,991,329		259,991,329	15,752,207	15,713,077	39,130	0.25	246,936,221	241,317,686	5,618,535	2.33
勞務收入	43		150,000		150,000		30,000	-30,000	-100.00	12,000	150,000	-138,000	-92.00
服務收入	431		150,000		150,000		30,000	-30,000	-100.00	12,000	150,000	-138,000	-92.00
財產收入	45		1,621,363		1,621,363	26,498		26,498		1,988,004	1,370,830	617,174	45.02
財產處分收入	451		30,000		30,000					77,830		77,830	
租金收入	452		179,163		179,163					59,482	179,163	-119,681	-66.80
權利金收入	453		350,000		350,000					291,667	291,667		
其他財產收入	45Y		1,062,200		1,062,200	26,498		26,498		1,559,025	900,000	659,025	73.23
政府撥入收入	46		257,667,870		257,667,870	15,713,942	15,683,077	30,865	0.20	244,682,540	239,736,856	4,945,684	2.06
公庫撥款收入	462		257,667,870		257,667,870	15,694,576	15,683,077	11,499	0.07	241,727,930	239,736,856	1,991,074	0.83
政府其他撥入收入	46Y					19,366		19,366		2,954,610		2,954,610	
其他收入	4Y		552,096		552,096	11,767		11,767		253,677	60,000	193,677	322.80
受贈收入	4YO		150,000		150,000					100,000	30,000	70,000	233.33
雜項收入	4YY		402,096		402,096	11,767		11,767		153,677	30,000	123,677	412.26
基金用途	5		281,777,657		281,777,657	13,318,012	15,713,077	-2,395,065	-15.24	227,752,811	263,104,014	-35,351,203	-13.44
國民教育計畫	53		249,245,457		249,245,457	11,557,498	13,394,667	-1,837,169	-13.72	204,639,402	235,304,474	-30,665,072	-13.03
一般行政管理計畫	5L		28,112,329		28,112,329	1,728,928	2,318,410	-589,482	-25.43	21,288,506	25,857,690	-4,569,184	-17.67
建築及設備計畫	5M		4,419,871		4,419,871	31,586		31,586		1,824,903	1,941,850	-116,947	-6.02
購置固定資產			4,419,871		4,419,871	31,586		31,586		1,824,903	1,941,850	-116,947	-6.02
本期賸餘(短絀一)	6		-21,786,328		-21,786,328	2,434,195		2,434,195		19,183,410	-21,786,328	40,969,738	-188.05
期初基金餘額	71		32,410,614		32,410,614					52,002,834	32,410,614	19,592,220	60.45
解繳市庫													
期末基金餘額	72		10,624,286		10,624,286					71,186,244	10,624,286	60,561,958	570.03

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 104 年 9 月份

- 一、服務收入：係教師甄選報名費收入及暑期泳訓班學生票收入較預期短收138,000元。
- 二、財產處分收入：係財產及物品報廢變賣收入較預期超收77,830元。
- 三、租金收入：係游泳池委外土地租金收入較預期短收119,681元。
- 四、其他財產收入：係開放學校夜間及假日停車場收入及活動中心等場地開放租借收入較預期超收659,025元。
- 五、公庫撥款收入：計超收1,991,074元，係教育局補助
 1. 103學年度國中學術暨才藝資優校本方案經費(局款非統籌)16,345元。
 2. 103學年度身心障礙學生無法自行上下學交通車租(局款非統籌)95,520元、732,320元，合計827,840元。
 3. 103學年度身心障礙學生無法自行上下學導護費(局款非統籌)14,400元、110,400元，合計124,800元。
 4. 103學年度僱用臨時特殊教育教師助理員經費(局款非統籌)67,098元、352,644元，合計419,742元。
 5. 103學年度國民中學身心障礙學生課後照顧經費(局款非統籌)2,880元、29,520元，合計32,400元。
 6. 104年度小田園教育體驗學習實施計畫經費(局款非統籌)110,000元。
 7. 104年外聘社團運動教練鐘點費(局款非統籌)99,900元。
 8. 103學年度國中學生生涯發展教育經費(局款非統籌)20,970元。
 9. 104年度國中推展傳統藝術教育經費(局款非統籌)23,000元。
 10. 103學年度第2學期國中學生及附設補習學校教科書費補助(局款非統籌)187,743元、16,475元，合計204,218元。
 11. 103學年度第2學期不分類身心障礙資源班閱讀理解策略試辦計畫經費(局款非統籌)16,560元。
 12. 104年度國民中學建立學區資源網絡實施計畫經費(局款非統籌)9,800元。
 13. 104學年度公私立各級學校性別平等教育教師專業學習社群計畫經費(局款非統籌)9,000元。
 14. 104年度國中多元能力開發班經費(局款非統籌)44,000元。
 15. 103學年度第2學期國中小原住民族語教學支援工作人員交通費(局款非統籌)7,000元。
 16. 104年度預防中輟彈性適性化教育課程計畫經費(局款非統籌)14,000元。
 17. 103學年度教師專業發展評鑑及教師專業學習社群第2期經費(局款非統籌)4,207元。
 18. 104學年度升學國民中學資源班新生入學準備班擴大試辦計畫經費(局款非統籌)7,292元。
- 六、政府其他撥入收入：計超收2,954,610元，係教育部補助
 1. RA4307-103學年度第1學期國中小原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元。
 2. RA4201-104年度輔導教師人力運用計畫585,921元。
 3. RA4309-104年度1-7月因應教師課稅普通班調整教師授課節數及導師費2,007,850元，移還23,134元。
 4. RA4310-104年度1-7月國民中學特殊教育及藝術才能班教師調整授課節數及導師費300,600元，移還7,733元。
 5. RA4306-104年度國民中學原住民族語開課經費28,080元，移還1,274元。
 6. RA4214-104年度國中認輔小團體經費16,800元。
 7. RA4214-104年度友善校園關懷中輟學生輔導計畫-中輟役男調配與勤務執行及中輟資源中心學校經費42,500元。
- 七、受贈收入：係王美麗老師獎學金及游泳池委外廠商正中日體育事業(股)捐贈體育推廣經費解繳市庫較預期超收70,000元。
- 八、雜項收入：係數位學生證補卡費用繳庫11,340元；104年度公物賠償金繳庫717元；廠商違約罰款75,756元；游泳池委外廠商103年度盈餘回饋金37,454元；睿翔土木包工業101年度活動中心內牆整修工程保固保證金未申退先行解繳市庫28,410元，合計153,677元，較預期超收123,677元。
- 九、國民教育計畫及一般行政管理計畫差異數係人事費核實支付。
- 十、建築及設備計畫-購置固定資產主要係104年度普通教室盥洗設備改善工程等相關工程管理費部分未予支用。

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104年9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	6,761,941,401	100.00	負債	2	6,690,755,157	98.95
流動資產	11	80,259,062	1.19	流動負債	21	15,942,420	0.24
現金	111	66,983,375	0.99	應付款項	212	15,942,420	0.24
銀行存款	1112	66,833,375	0.99	應付代收款	2123	15,942,420	0.24
銀行存款-市庫存款	1112-1	49,329,491	0.73	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	14,455,153	0.21	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,807,287	0.03	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	1,241,444	0.02	其他負債	22	6,674,812,737	98.71
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,674,812,737	98.71
預付款項	115	13,275,687	0.20	存入保證金	2211	1,732,764	0.03
預付費用	1154	13,275,687	0.20	應付退休及離職金	2213	591,014	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,022,080	0.13	應付代管資產	2214	6,672,488,959	98.68
準備金	124	9,022,080	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	71,186,244	1.05
				基金餘額	31	71,186,244	1.05
				基金餘額	311	71,186,244	1.05
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、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

二、代繳費款專戶：公用事業費款333,863元、公保費143,205元、勞保費44,409元、健保費827,519元、退撫基金416,605元、勞工退休金41,686元，合計1,807,287元。

三、預付費用：共計13,275,687元(一)104年度公用事業費款700,000元。(二)預付二期工程二審律師費及三審訴訟費76,518元。(三)預借教師103學年度考績獎金10,052,735元。(四)預付104年度普通教室盥洗設備改善工程費用1,695,931元。(五)預付104年度電腦教室及成績處理室地版更換工程費用659,003元。(六)預付蘇迪勒颱風樹木災損復原作業費用91,500元。

四、暫付及代結轉帳項：暫付CB4204臺北市104年提升國民中學學生閱讀能力實施計畫子計畫經費171,300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104年9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	591,014	0.01	累積餘額	3111	52,002,834	0.77
其他準備金	124Y	8,431,066	0.12	本期賸餘	3112	19,183,410	0.28
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.09	合計：		6,761,941,401	
其他準備金-其他	124Y-2	2,301,066	0.03				
其他資產	13	6,672,660,259	98.68				
什項資產	131	6,672,660,259	98.68				
暫付及待結轉帳項	1315	171,300	0.00				
代管資產	1316	6,672,488,959	98.68				
代管資產-土地	1316-1	6,444,259,350	95.30				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.38				
合計：		6,761,941,401					
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、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

二、代繳費款專戶：公用事業費款333,863元、公保費143,205元、勞保費44,409元、健保費827,519元、退撫基金416,605元、勞工退休金41,686元，合計1,807,287元。

三、預付費用：共計13,275,687元(一)104年度公用事業費款700,000元。(二)預付二期工程二審律師費及三審訴訟費76,518元。(三)預借教師103學年度考績獎金10,052,735元。(四)預付104年度普通教室盥洗設備改善工程費用1,695,931元。(五)預付104年度電腦教室及成績處理室地版更換工程費用659,003元。(六)預付蘇迪勒颱風樹木災損復原作業費用91,500元。

四、暫付及代結轉帳項：暫付CB4204臺北市104年提升國民中學學生閱讀能力實施計畫子計畫經費171,300元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 104 年 9 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				11,557,498	13,394,667	-13.72
		累計數				204,639,402	235,304,474	-13.03
一般行政管理計畫		本月數				1,728,928	2,318,410	-25.43
		累計數				21,288,506	25,857,690	-17.67
建築及設備計畫		本月數				31,586	0	0.00
		累計數				1,824,903	1,941,850	-6.02
合計		本月數				13,318,012	15,713,077	-15.24
		累計數				227,752,811	263,104,014	-13.44

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 9 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	397,081,519	2,392,484	2,497,281	396,976,722		611,852
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 324,134,592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 104 年 9 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	27,519,065	2,194,798	2,156,158	27,557,705	1. 二期工程財產 3,248,756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. 課後學習活動費購置裁紙機56,000元及數位攝影機19,900元。 3. 萬華社區大學移撥個人電腦2臺46,738元。 4. 寒假學藝活動費購置不斷電系統1套24,520元。 5. 教育局撥入Cisco網路交換器1臺40,434元。 6. 104年度一般性補助個人電腦20臺424,260元。	611,852
交通及運輸設備	3,976,552	21,000	129,238	3,868,314	二期工程財產 3,283,560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 104 年 9 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	11,414,436	176,686	211,885	11,379,237	1. 二期工程財產 7,881,642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元及公共 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。	
購建中固定資產	353,833,666			353,833,666		
電腦軟體	337,800			337,800		
權利						

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 104 年 9 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(-)			
							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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,672,000			1,672,000	1,672,000	1,582,946		1,582,946	95	-89,054	-5	主要係購置104年電腦周邊設備及零組件印表機等因單價未滿1萬元，轉列設備零件78,381元；新購自動體外心臟除顫器1臺執行結餘2,500元；新購速印機1臺執行結餘8,173元。	
機械及設備		1,672,000			1,672,000	1,672,000	1,582,946		1,582,946	95	-89,054	-5		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		21,000			21,000	21,000	21,000		21,000	100				
交通及運輸設備		21,000			21,000	21,000	21,000		21,000	100				
購建中固定資產														
什項設備		201,096			201,096	201,096	176,686		176,686	88	-24,410	-12		

※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

40501261-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 104 年 9 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		201,096			201,096	201,096	176,686		176,686	88	-24,410	-12	新購一對一分離式冷氣機2臺執行結餘15,634元；新購恆溫水浴槽1臺執行結餘1,000元；汰舊開水機2臺執行結餘7,776元。	
購建中固定資產														
總計		1,894,096			1,894,096	1,894,096	1,780,632		1,780,632	94	-113,464	-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 104 年 9 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(-)			
					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)	2,525,775		2,525,775	47,754	44,271	92.71	44,271		-3,483	-7.29		
581 遞延修繕房屋建築費	2,525,775		2,525,775	47,754	44,271	93	44,271		-3,483	-7	係104年度普通教室盥洗設備改善工程等相關工程管理費部分未予支用。	
582 其他遞延支出												
總計	2,525,775		2,525,775	47,754	44,271	92.71	44,271		-3,483	-7.29		

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104年9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
49,329,491	51,630,557	-2,301,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,301,066元。