

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 11 月份

主辦會計人員

陳湘妮

會計室陳湘妮

機關長官

吳菜霞

臺北市立萬華國民中學吳菜霞

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 11 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-5 頁
三、主要業務計畫執行明表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情表.....	第 7-10 頁
五、購置固定資產執行情形明表.....	第 11-12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等(錄).....	第 14 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 11 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		259,991,329		259,991,329	5,822,694	3,207,534	2,615,160	81.53	270,182,985	259,589,233	10,593,752	4.08
勞務收入	43		150,000		150,000			12,000		12,000	150,000	-138,000	-92.00
服務收入	431		150,000		150,000			12,000		12,000	150,000	-138,000	-92.00
財產收入	45		1,621,363		1,621,363	20	58,333	-58,313	-99.97	2,267,282	1,591,363	675,919	42.47
財產處分收入	451		30,000		30,000			77,830		77,830		77,830	
租金收入	452		179,163		179,163			69,891		69,891	179,163	-109,272	-60.99
權利金收入	453		350,000		350,000		58,333	-58,333	-100.00	396,667	350,000	46,667	13.33
其他財產收入	45Y		1,062,200		1,062,200	20		20		1,722,894	1,062,200	660,694	62.20
政府撥入收入	46		257,667,870		257,667,870	5,807,329	3,029,201	2,778,128	91.71	267,631,140	257,667,870	9,963,270	3.87
公庫撥款收入	462		257,667,870		257,667,870	5,835,829	3,029,201	2,806,628	92.65	264,705,030	257,667,870	7,037,160	2.73
政府其他撥入收入	46Y					-28,500		-28,500		2,926,110		2,926,110	
其他收入	4Y		552,096		552,096	15,345	120,000	-104,655	-87.21	272,563	180,000	92,563	51.42
受贈收入	4YO		150,000		150,000	10,000	120,000	-110,000	-91.67	110,000	150,000	-40,000	-26.67
雜項收入	4YY		402,096		402,096	5,345		5,345		162,563	30,000	132,563	441.88
基金用途	5		281,777,657	90,000	281,867,657	16,823,991	2,307,162	14,516,829	629.21	273,927,077	280,475,189	-6,548,112	-2.33
國民教育計畫	53		249,245,457		249,245,457	13,845,300	1,861,662	11,983,638	643.71	243,337,920	248,617,780	-5,279,860	-2.12
一般行政管理計畫	5L		28,112,329		28,112,329	1,820,845	445,500	1,375,345	308.72	25,072,834	27,437,538	-2,364,704	-8.62
建築及設備計畫	5M		4,419,871	90,000	4,509,871	1,157,846		1,157,846		5,516,323	4,419,871	1,096,452	24.81
購置固定資產			4,419,871	90,000	4,509,871	1,157,846		1,157,846		5,516,323	4,419,871	1,096,452	24.81
本期賸餘(短絀)	6		-21,786,328	-90,000	-21,876,328	-11,001,297	900,372	-11,901,669	-1,321.86	-3,744,092	-20,885,956	17,141,864	-82.07
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	-90,000	10,534,286					48,258,742	11,524,658	36,734,084	318.74

※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、用途及餘絀表

中華民國 104 年 11 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109,272元。
- 四、權利金收入：係游泳池委外經營權利金收入較預期超收46,667元。
- 五、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660,694元。
- 六、公庫撥款收入：計超收7,037,160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. 104年1-12月身障學生無法自行上下學交通車租(局款非統籌)95,520元、732,320元、647,280元，共1,475,120元。
 3. 104年1-12月身障學生無法自行上下學導護費(局款非統籌)14,400元、110,400元、104,400元，共229,200元。
 4. 104年1-12月臨時特殊教育助理員經費(局款非統籌)67,098元、352,644元、268,244元，共687,986元。
 5. 104年1-12月國中身障學生課後照顧經費(局款非統籌)2,880元、29,520元、26,280元，共58,680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年度外聘社團運動教練鐘點費(局款非統籌)99,900元、99,900元，共199,800元。
 8. 103學年度國中生涯發展教育經費(局款非統籌)20,970元。
 9. 104年度國中小推展傳統藝術教育經費(局款非統籌)23,000元。
 10. 103(2)及104(1)國中學生教科書費補助(局款非統籌)187,743元、183,710元，共371,453元。
 11. 103(2)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年度國中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. 103(2)及104(1)國中附設補習學校教科書費補助(局款非統籌)16,475元、14,518元，共30,993元。
 15. 104年度國中多元能力開發班經費(局款非統籌)44,000元。
 16. 103(2)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。
 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。
 19. 104年度創新教學英語實驗計畫-兩班三組教學模式(局款非統籌)29,520元。
 20. 104年度蘇迪勒颱風災後復原工程經費(統籌款)1,317,560元。
 21. 104年度人事費不敷數2,090,774元。
 22. 104學年度臺北市教學輔導教師設置方案第1期經費(局款非統籌)6,100元。
 23. 104年度二線式中控主機系統維修工程經費(統籌款)271,800元。
- 七、政府其他撥入收入：計超收2,926,110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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 104 年 11 月份

7. RA4214-104年度預防中輟彈性適性化課程調整經費14,000元。

八、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短收40,000元。

九、雜項收入：係數位學生證補卡費用繳庫12,196元；104年度公物賠償金繳庫1,008元；台頂營造工程(限)司令台工程逾期罰款2,500元；營養午餐廠商違約罰款52,000元；國眾電腦(股)104年度資訊設備個人電腦41臺採購逾期違約罰款9,989元；南和國際旅行社(限)103學年度7年級學生校外教學違約罰款3,000元；游泳池委外廠商正中日體育事業(股)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；展成室內裝修設計工程(限)104年度普通教室盥洗設備改善工程廠商違約罰款8,267元；收童心園營造工程(限)104年度敦品樓二處穿堂鋁企口天花板拆建工程建材回收殘值繳庫3,000元；童心園營造工程(限)104年度敦品樓二處穿堂鋁企口天花板拆建工程廠商違約罰款4,739元，合計162,563元，較預期超收132,563元。

十、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。

十一、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標餘款123,427元；104年度電腦教室及成績處理室地板更換工程標餘款3,143元；104年度購置固定資產執行結餘合計113,464元；執行教育局補助104年度蘇迪勒颱風災後復原工程(統籌款)1,264,486元，併決算辦理；動支其他準備金購置分離式冷氣機2臺72,000元已先行執行，補辦預算分配於12月份。

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11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	6,734,092,230	100.00	負債	2	6,685,833,488	99.28
流動資產	11	52,475,097	0.78	流動負債	21	11,438,013	0.17
現金	111	51,698,579	0.77	應付款項	212	10,860,966	0.16
銀行存款	1112	51,548,579	0.77	應付代收款	2123	10,860,966	0.16
銀行存款-市庫存款	1112-1	39,550,205	0.59	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,298,735	0.12	預收款項	213	577,047	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,854,395	0.03	預收收入	2133	577,047	0.01
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	1,845,244	0.03	其他預收款	213Y	0	0.00
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	其他負債	22	6,674,395,475	99.11
預付款項	115	776,518	0.01	什項負債	221	6,674,395,475	99.11
預付費用	1154	776,518	0.01	存入保證金	2211	1,287,808	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	8,977,774	0.13	應付退休及離職金	2213	618,708	0.01
準備金	124	8,977,774	0.13	應付代管資產	2214	6,672,488,959	99.09
				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
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、預付費用：共計776,518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、暫付及代結轉帳項：共計150,400元(一)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106,000元。(二)暫付國中精進教學第6群組學校專案經費44,400元。

四、預收收入：共計577,047元(一)預收105年1-10月游泳池委外經營權利金收入525,000元。(二)預收105年1-10月游泳池委外經營土地租金收入52,047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11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	618,708	0.01	基金餘額	3	48,258,742	0.72
其他準備金	124Y	8,359,066	0.12	基金餘額	31	48,258,742	0.72
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.09	基金餘額	311	48,258,742	0.72
其他準備金-其他	124Y-2	2,229,066	0.03	累積餘額	3111	52,002,834	0.77
其他資產	13	6,672,639,359	99.09	本期短絀	3113	-3,744,092	-0.06
什項資產	131	6,672,639,359	99.09	合計：		6,734,092,230	
暫付及待結轉帳項	1315	150,400	0.00				
代管資產	1316	6,672,488,959	99.09				
代管資產-土地	1316-1	6,444,259,350	95.70				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.39				
合計：		6,734,092,230					
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、預付費用：共計776,518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、暫付及代結轉帳項：共計150,400元(一)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106,000元。(二)暫付國中精進教學第6群組學校專案經費44,400元。

四、預收收入：共計577,047元(一)預收105年1-10月游泳池委外經營權利金收入525,000元。(二)預收105年1-10月游泳池委外經營土地租金收入52,047元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 104 年 11 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				13,845,300	1,861,662	643.71
		累計數				243,337,920	248,617,780	-2.12
一般行政管理計畫		本月數				1,820,845	445,500	308.72
		累計數				25,072,834	27,437,538	-8.62
建築及設備計畫		本月數				1,157,846	0	0.00
		累計數				5,516,323	4,419,871	24.81
合 計		本月數				16,823,991	2,307,162	629.21
		累計數				273,927,077	280,475,189	-2.33

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 11 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	2,683,484	2,497,281	397,267,722		830,852
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 11 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	2,314,798	2,156,158	27,677,705	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、數位攝影機19,900元及筆電平板充電車1臺27,000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。 7. 暑期輔導費購置教學評量機1臺93,000元。	731,852

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 11 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	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。	
什項設備	11,414,436	347,686	211,885	11,550,237	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。 3. 暑期輔導費購置分離 式冷氣機3架99,000元。	99,000
購建中固定資產	353,833,666			353,833,666		

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 11 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)
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

40501261-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 104 年 11 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															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		1,672,000	18,000		1,690,000	1,672,000	1,582,946	1,582,946	95	-89,054	-5				
機械及設備		1,672,000	18,000		1,690,000	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	72,000		273,096	201,096	248,686	248,686	124	47,590	24				

※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。

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 104 年 11 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	%		
什項設備		201,096	72,000		273,096	201,096	248,686		248,686	124	47,590	24	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；動支其他準備金購置四樓導師辦公室用分離式冷氣機2臺72,000元已先行執行，補辦預算分配於12月份。	
購建中固定資產														
總計		1,894,096	90,000		1,984,096	1,894,096	1,852,632		1,852,632	98	-41,464	-2		

※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 11 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)	應付未付款 (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	2,525,775	3,663,691	145.05	3,663,691		1,137,916	45.05			
581 遞延修繕房屋建築費	2,525,775		2,525,775	2,525,775	3,474,191	138	3,474,191		948,416	38	係104年度普通教室盥洗設備改善工程標餘款123,427元；104年度電腦教室及成績處理室地板更換工程標餘款3,143元；執行教育局統籌款蘇迪勒颱風災後復原-敦品樓二處穿堂鋁企口天花板拆建工程1,074,986元，併決算辦理。 係執行教育局統籌款蘇迪勒颱風樹木災損復原作業91,500元，蘇迪勒颱風災後保護老樹折斷維護性修剪回復作業98,000元，併決算辦理。		
582 其他遞延支出					189,500		189,500		189,500				
總計	2,525,775		2,525,775	2,525,775	3,663,691	145.05	3,663,691		1,137,916	45.05			

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11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
39,550,205	41,779,271	-2,229,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,229,066元。