

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 12 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 12 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 9 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 12 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	1,567,650	1,759,565	-191,915	-10.91	298,928,733	290,927,785	8,000,948	2.75
勞務收入	43		150,000		150,000					24,690	150,000	-125,310	-83.54
服務收入	431		150,000		150,000					24,690	150,000	-125,310	-83.54
財產收入	45		1,407,138		1,407,138	2	66,578	-66,576	-100.00	1,706,414	1,407,138	299,276	21.27
財產處分收入	451		66,578		66,578		66,578	-66,578	-100.00	1,644	66,578	-64,934	-97.53
權利金收入	453		350,000		350,000					350,000	350,000		
利息收入	454					2		2		2		2	
其他財產收入	45Y		990,560		990,560					1,354,768	990,560	364,208	36.77
政府撥入收入	46		288,797,017		288,797,017	1,523,337	1,139,357	383,980	33.70	296,940,052	288,797,017	8,143,035	2.82
公庫撥款收入	462		288,797,017		288,797,017	1,548,068	1,139,357	408,711	35.87	292,012,602	288,797,017	3,215,585	1.11
政府其他撥入收入	46Y					-24,731		-24,731		4,927,450		4,927,450	
其他收入	4Y		573,630		573,630	44,311	553,630	-509,319	-92.00	257,577	573,630	-316,053	-55.10
受贈收入	4Y0		500,000		500,000	40,000	500,000	-460,000	-92.00	155,000	500,000	-345,000	-69.00
雜項收入	4YY		73,630		73,630	4,311	53,630	-49,319	-91.96	102,577	73,630	28,947	39.31
基金用途	5	1,622,736	300,541,916	438,528	302,603,180	9,471,389	1,759,565	7,711,824	438.28	288,950,644	302,603,180	-13,652,536	-4.51
國民教育計畫	53		264,082,723		264,082,723	7,954,372	845,150	7,109,222	841.18	253,448,293	264,082,723	-10,634,430	-4.03
國民中學教育	531		264,082,723		264,082,723	7,954,372	845,150	7,109,222	841.18	253,448,293	264,082,723	-10,634,430	-4.03
一般行政管理計畫	5L		30,342,772		30,342,772	1,422,283	914,415	507,868	55.54	28,627,703	30,342,772	-1,715,069	-5.65
行政管理及推展	5L1		30,342,772		30,342,772	1,422,283	914,415	507,868	55.54	28,627,703	30,342,772	-1,715,069	-5.65
建築及設備計畫	5M	1,622,736	6,116,421	438,528	8,177,685	94,734		94,734		6,874,648	8,177,685	-1,303,037	-15.93
營建及修建工程	5M2	1,622,736	2,702,379	10,114	4,335,229	94,734		94,734		3,123,694	4,335,229	-1,211,535	-27.95
其他設備	5M4		3,414,042	428,414	3,842,456					3,733,954	3,842,456	-108,502	-2.82
無形資產	5M5									17,000		17,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-1,622,736	-9,614,131	-438,528	-11,675,395	-7,903,739		-7,903,739		9,978,089	-11,675,395	21,653,484	-185.46
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					52,002,834	9,402,896	42,599,938	453.05

※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12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	24,690	(1)係代理教師甄選報名費收入。	19,000	(2)暑期游泳訓練班報名費收入。	5,690
451財產處分收入	1,644	敦品樓鐵捲門更換後廢材變賣收入。	1,644		
453權利金收入	350,000	103年游泳池委託經營權利金。	350,000		
454利息收入	2	出納組長各項領回轉發產生孳息繳庫。	2		
45Y其他財產收入	1,354,768	(1)開放學校停車場停車費。	924,560	(2)開放學校場地收入。	210,080
		(3)合作社場地開放租金。	12,624	(4)社大場地使用費收入。	207,504
462縣(市)庫撥款收入	292,012,602	1-12月份市庫撥款收入。	288,797,017	1-12月份市庫撥款收入超收明細如下：	3,215,585
		(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月及8-12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
		(21)103年度中輟輔導役男調配與勤務執行計畫經費(局款非統籌款)。	82,220	(22)103年度國中特教班暑期輔導經費(局款非統籌款)。	75,240
		(23)102學年教師專業發展評鑑-教師專業學習社群第2期款(局款非統籌款)。	4,797	(24)103(1)特教專車導護費用(局款非統籌款)。	104,700
		(25)103(1)9-12月特教專車車租(局款非統籌款)。	694,104	(26)103(1)補校教科書補助款(局款非統籌款)。	20,100
		(27)103年公費生缺額評估及師資生輔導實施計劃經費(局款非統籌款)。	10,000	(28)103年8-12月特教助理員經費(局款非統籌款)。	106,725
		(29)103(1)本土語言教學鐘點費(局款非統籌款)。	22,320	(30)103(1)9-12月身障生課後照顧鐘點費等(局款非統籌款)。	26,640
		(31)103學年不分類資源班閱讀理解試辦計畫經費(局款非統籌款)。	12,960	(32)103學年教師專業發展評鑑及教師專業學習社群經費(局款非統籌款)。	4,208
		(33)103教師專業發展評鑑人員初階培訓研習(局款非統籌款)。	20,120	(34)103年9-12月國中學術暨藝才資優校本方案計劃經費(局款非統籌款)。	14,905

臺北市立萬華國民中學103年12月份會計月報基金來源、用途及餘絀表差異說明

		(35)103(1)國中生教科書補助款(局款非統籌款)。	196,614	(36)收角力項目外聘教練鐘點費(局款非統籌款)。	99,900
46Y政府其他撥入收入	4,927,450	(1)RA2C24-102學年度中小學教學專業發展評鑑經費。	7,248	(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月及8-12月特教助理員經費。	230,000
		(5)RA3304-特教師1-7月及9-12月調整授課節數導師費。	561,600	(6)RA3304-普通師1-12月調整授課節數導師費。	3,342,438
		(7)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	(8)103年度認輔小團體經費。	16,800
		(9)RA3213-103年度預防中輟實施彈性適性化教育經費。	12,720	(10)RA3213中輟生通報及復學輔導資源中心經費。	12,500
4Y0受贈收入	155,000	(1)游泳池廠商正中日體育事業(股)捐贈體育發展推廣經費。	60,000	(2)王美麗老師獎學金解繳市庫。	95,000
4YY雜項收入	102,577	(1)數位學生證補卡費繳庫。	13,090	(2)簡訊服務費收入。	120
		(3)營養午餐廠商違約罰款。	34,000	(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
		(7)游泳池委外廠商正中日體育事業(股)102年度盈餘回饋金。	39,595	(8)103年度公物賠償金繳庫。	1,791
		(9)102(2)課後學藝活動費繳庫。	100		

國民中學教育：主要係因用人費用核實支出所致。

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：1. 辦理教育局102年度統籌款補助款品樓二處穿堂屋簷拆建併決算辦理。2. 校設改建二期工程保留款因訴訟未終結固保留待以後年度執行。

無形資產：電腦專案計畫購置電腦軟體-威力導演12版17,000元併決算辦理。

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12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	6,102,417,928	100.00	負債	2	6,050,415,094	99.15
流動資產	11	54,608,721	0.89	流動負債	21	9,113,729	0.15
現金	111	53,832,203	0.88	應付款項	212	7,843,962	0.13
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	7,472,376	0.12
銀行存款	1112	53,832,203	0.88	應付費用	2125	371,586	0.01
銀行存款-市庫存款	1112-1	44,436,603	0.73	預收款項	213	1,269,767	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	8,404,062	0.14	其他預收款	213Y	1,269,767	0.02
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	700,000	0.01	其他負債	22	6,041,301,365	99.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	291,538	0.00	什項負債	221	6,041,301,365	99.00
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	1,923,224	0.03
預付款項	115	776,518	0.01	應付退休及離職金	2213	1,102,701	0.02
預付費用	1154	776,518	0.01	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	9,533,767	0.16	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	52,002,834	0.85
				基金餘額	31	52,002,834	0.85
				基金餘額	311	52,002,834	0.85

信託代理與保證資產 300,000

保證品 300,000

信託代理與保證負債 300,000

應付保證品 300,000

註：一、代繳費款專戶：公用事業費款700,000元。

二、預付費用：共計776,518元

(一) 102年度公用事業費款700,000元。

(二) 預付二期工程三審訴訟費76,518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103年12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	9,533,767	0.16	累積賸餘	3111	52,002,834	0.85
退休及離職準備金	1241	1,102,701	0.02	合計：		6,102,417,928	
其他準備金	124Y	8,431,066	0.14				
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	6,038,275,440	98.95				
什項資產	131	6,038,275,440	98.95				
暫付及待結轉帳項	1315	0	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：		6,102,417,928					

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700,000元。

二、預付費用：共計776,518元

(一) 102年度公用事業費款700,000元。

(二) 預付二期工程三審訴訟費76,518元。

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 12 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				7,954,372	845,150	841.18
		累計數				253,448,293	264,082,723	-4.03
一般行政管理計畫		本月數				1,422,283	914,415	55.54
		累計數				28,627,703	30,342,772	-5.65
建築及設備計畫		本月數				94,734	0	0.00
		累計數				6,874,648	8,177,685	-15.93
合 計		本月數				9,471,389	1,759,565	438.28
		累計數				288,950,644	302,603,180	-4.51

固定項目增減情形表

中華民國 103 年 12 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	4,910,907	4,453,561	397,081,519		1,057,262
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	3,731,942	3,100,478	27,519,065		794,462
交通及運輸設備	4,968,064		991,512	3,976,552		
什項設備	10,659,951	1,006,474	251,989	11,414,436		210,000
購建中固定資產	353,730,975	102,691		353,833,666		
電腦軟體	377,582	69,800	109,582	337,800		52,800
權利						

註：92 年度以前已提列折舊 574,918 元(包括機械及設備累計折舊 454,885 元、交通及運輸設備累計折舊 7,578 元、什項設備累計折舊 112,455 元)及已攤銷費用 0 元，自 93 年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

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。
5. 善心人士捐贈本校印表機2台，計25,000元。
6. 購置暑期學藝活動用印表機-信立事務機器(限)10,542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. 萬華社大贈與烤箱35,000元。

電腦軟體：

1. 暑期學藝活動費購置教學廣播軟體52,800元。
2. 國民中學教育項下28A電子計算機軟體服務費購置購置電腦軟體(威力導演12版)17,000元；單價超過10,000元移列購置無形資產項下521購置電腦軟體執行併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-6

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 103 年 12 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						結餘款	累計工程進度		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)			契約 責任數	預估 %			實際 %
							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	1,632,850	102,691		102,691	6	-1,530,159	-94						
房屋及建築	1,622,736		10,114		1,632,850	1,632,850					-1,632,850	-100			0	0	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，委託技術服務費部份待訴訟終結釐清後執行。	
購建中固定資產							102,691		102,691		102,691				0	0	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，委託技術服務費部份待訴訟終結釐清後執行。	

※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 12 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						結餘款	累計工程進度		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)			契約 責任數	預估 %			實際 %
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%						
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		59,090				
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		59,090	0		01. 購置數位相機單價未達10,000元移列設備零件執行27,468元。 2. 部分設備執行結餘所致。	
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	818,418	796,474		796,474	97	-21,944	-3		21,944				
什項設備		420,192	398,226		818,418	818,418	796,474		796,474	97	-21,944	-3		21,944	0		0 部分設備執行結餘	
購建中固定資產																		
總計	1,622,736	3,414,042	438,528		5,475,306	5,475,306	3,836,645		3,836,645	70	-1,638,661	-30		81,034				

※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 12 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						結餘款	累計工程進度		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)			契約 責任數	預估 %			實際 %
					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					17,000		17,000			17,000						
521 購置電腦軟體					17,000		17,000			17,000						
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	2,702,379	3,021,003	111.79	3,021,003			318,624	11.79		8,029			
581 遞延修繕房屋建築支	2,702,379		2,702,379	2,702,379	3,021,003	112	3,021,003			318,624	12		8,029		1.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併決算326,653元。 2.圖書室閱讀空間改善工程結餘8,029元。	
582 其他遞延支出																
總計	2,702,379		2,702,379	2,702,379	3,038,003	112.42	3,038,003			335,624	12.42		8,029			

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12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
44,436,603	46,737,669	-2,301,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,301,066元。

103年本局所屬學校撥款數統計表

年度	支付代號	機關名稱	12月分配	經常門	統籌款	總合計
	05261	萬華國民中學	1,139,357	408,711	0	292,012,602

臺北市地方教
育發展基金－
103年度補辦預

		1月	2月	3月	4月	5月	6月	合計
261	萬華國中	0	210,000	10,114	0	0	218,414	438,528

		7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計
261	萬華國中	0	0	0	0	0	0	438,528

臺北市立萬華國民中學
存款、貸款明細表

103年度第4季存款及貸款明細表						
103年度第4季						
學校代號	學校名稱	活存	定存	支存	納入集中支付	
					市庫存款	保管款
261	萬華國中	1,822	-	-	46,737,669	8,402,240
註：因100年/6月各校保管款皆已納入集中支付，故請將納入集中支付分成市庫及保管款分別填列						
製表		會計單位			機關首長	