

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 2 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 104 年 2 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 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明表.....	第 7 頁
七、差額解釋表等(錄).....	第 8 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 2 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 法定 預算數	本年 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	33,712,332	32,754,554	957,778	2.92	98,640,096	97,465,059	1,175,037	1.21
勞務收入	43		150,000		150,000					1,500		1,500	
服務收入	431		150,000		150,000					1,500		1,500	
財產收入	45		1,621,363		1,621,363	38,640		38,640		1,498,047	1,370,830	127,217	9.28
財產處分收入	451		30,000		30,000								
租金收入	452		179,163		179,163						179,163	-179,163	-100.00
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	38,640		38,640		1,206,380	900,000	306,380	34.04
政府撥入收入	46		257,667,870		257,667,870	33,669,372	32,754,554	914,818	2.79	97,135,312	96,094,229	1,041,083	1.08
公庫撥款收入	462		257,667,870		257,667,870	33,664,372	32,754,554	909,818	2.78	97,130,312	96,094,229	1,036,083	1.08
政府其他撥入收入	46Y					5,000		5,000		5,000		5,000	
其他收入	4Y		552,096		552,096	4,320		4,320		5,237		5,237	
受贈收入	4Y0		150,000		150,000								
雜項收入	4YY		402,096		402,096	4,320		4,320		5,237		5,237	
基金用途	5		281,777,657		281,777,657	29,455,560	32,754,554	-3,298,994	-10.07	86,720,676	97,465,059	-10,744,383	-11.02
國民教育計畫	53		249,245,457		249,245,457	24,229,849	26,419,054	-2,189,205	-8.29	78,694,542	87,671,459	-8,976,917	-10.24
國民中學教育	531		249,245,457		249,245,457	24,229,849	26,419,054	-2,189,205	-8.29	78,694,542	87,671,459	-8,976,917	-10.24
一般行政管理計畫	5L		28,112,329		28,112,329	5,225,711	6,335,500	-1,109,789	-17.52	8,026,134	9,793,600	-1,767,466	-18.05
行政管理及推展	5L1		28,112,329		28,112,329	5,225,711	6,335,500	-1,109,789	-17.52	8,026,134	9,793,600	-1,767,466	-18.05
建築及設備計畫	5M		4,419,871		4,419,871								
營建及修建工程	5M2		2,525,775		2,525,775								
其他設備	5M4		1,894,096		1,894,096								
本期賸餘(短絀一)	6		-21,786,328		-21,786,328	4,256,772		4,256,772		11,919,420		11,919,420	
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					63,922,254	32,410,614	31,511,640	97.23

※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104年2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	1,500	(1)係代理教師甄選報名費收入所致。	1,500		
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	1,206,380	(1)開放學校停車場停車費(收支對列)。	1,089,240	(2)開放學校停車場停車費(繳庫)。	58,940
		(3)開放學校場地收入。	58,200	(4)合作社場地開放租金。	
462縣(市)庫撥款收入	97,130,312	1-2月份市庫撥款收入。	96,094,229	2月份市庫撥款收入超收明細如下：	1,036,083
		(1)103學年度國中學術暨才藝資優校本方案經費(局款非統籌款)。	16,345	(2)103(1)1月份身心障礙學生無法自行上下學交通車租(局款非統籌款)。	95,520
		(3)103(1)身心障礙學生無法自行上下學導護費(局款非統籌款)。	14,400	(4)103(2)2-6月身心障礙學生無法自行上下學交通車租(局款非統籌款)。	732,320
		(5)103(2)2-6月身心障礙學生無法自行上下學導護費(局款非統籌款)。	110,400	(6)1月份特教助理員經費(局款非統籌款)。	67,098
46Y政府其他撥入收入	5,000	(1)103(1)原住民語言教學教學支援人員交通費。	5,000		
4YY雜項收入	5,237	(1)數位學生證補卡費繳庫。	2,590	(8)104年度公物賠償金繳庫。	147
		(3)台頂營造工程(限)司令台工程逾期罰款。	2,500		

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。

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2月28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	6,109,913,050	100.00	負債	2	6,045,990,796	98.95
流動資產	11	62,015,305	1.01	流動負債	21	4,740,893	0.08
現金	111	61,238,787	1.00	應付款項	212	4,740,893	0.08
銀行存款	1112	61,088,787	1.00	應付代收款	2123	4,740,893	0.08
銀行存款-市庫存款	1112-1	54,564,670	0.89	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,570,661	0.06	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,838,290	0.03	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	1,115,166	0.02	其他負債	22	6,041,249,903	98.88
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,041,249,903	98.88
預付款項	115	776,518	0.01	存入保證金	2211	1,833,224	0.03
預付費用	1154	776,518	0.01	應付退休及離職金	2213	1,141,239	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,572,305	0.16	應付代管資產	2214	6,038,275,440	98.83
準備金	124	9,572,305	0.16	基金餘額	3	63,922,254	1.05
				基金餘額	31	63,922,254	1.05
				基金餘額	311	63,922,254	1.05
				累積餘額	3111	52,002,834	0.85
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378,425元、公保費147,977元、勞保費42,853元、健保費837,010元、退撫基金432,025元、勞工退休金0元，合計1,838,290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：暫付JA3224檔案夾-103學年7年級生涯檔案夾費50,000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2月28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	1,141,239	0.02	本期賸餘	3112	11,919,420	0.20
其他準備金	124Y	8,431,066	0.14	合計：		6,109,913,050	
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	6,038,325,440	98.83				
什項資產	131	6,038,325,440	98.83				
暫付及待結轉帳項	1315	50,000	0.00				
代管資產	1316	6,038,275,440	98.83				
代管資產-土地	1316-1	5,810,045,831	95.09				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.74				
合計：		6,109,913,050					

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378,425元、公保費147,977元、勞保費42,853元、健保費837,010元、退撫基金432,025元、勞工退休金0元，合計1,838,290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：暫付JA3224檔案夾-103學年7年級生涯檔案夾費50,000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 104 年 2 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				24,229,849	26,419,054	-8.29
		累計數				78,694,542	87,671,459	-10.24
一般行政管理計畫		本月數				5,225,711	6,335,500	-17.52
		累計數				8,026,134	9,793,600	-18.05
合 計		本月數				29,455,560	32,754,554	-10.07
		累計數				86,720,676	97,465,059	-11.02

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 2 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	56,000		397,137,519		56,000
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	27,519,065	56,000		27,575,065		56,000
交通及運輸設備	3,976,552			3,976,552		
什項設備	11,414,436			11,414,436		
購建中固定資產	353,833,666			353,833,666		
電腦軟體	337,800			337,800		
權利						

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。

房屋及建築物

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. 課後學習活動費購置電動裁紙刀 1 台 56,000 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訴訟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訴訟結案後再一併辦理轉正。

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 104 年 2 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			1,672,000									
機械及設備		1,672,000			1,672,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		21,000			21,000									
交通及運輸設備		21,000			21,000									
購建中固定資產														
什項設備		201,096			201,096									
什項設備		201,096			201,096									
購建中固定資產														
總計		1,894,096			1,894,096									

※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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 104 年 2 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)	2,525,775		2,525,775									
581 遞延修繕房屋建築費	2,525,775		2,525,775									
582 其他遞延支出												
總計	2,525,775		2,525,775			0.00				0.00		

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2月28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
54,564,670	56,865,736	-2,301,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,301,066元。

<UCOMB04>

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

印表日期:104/02/26

支用機關代號 : 05261
支用機關名稱 : 萬華國中

資料時間 : 104年02月01日 至 104年02月28日

單位頁次 : 1 總頁次 : 1

印表時間: 20:40:03

類 別	年 度	編 列 機 關	基金別 代號	收辦 日期	憑證 別	憑單 編號	收件 編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
FA 104	05261	2700	(上期餘額)					46,737,669	63,657,997	58,089,192	52,306,474
			地方教育發展基金								
			0203	G		62529800			32,754,554 ✓		
			0204	A	A00027	02309500				13,162,714	
			0204	A	A00027	02309501				2,158,900	
			0204	A	A00028	02321200				939,885	
			0204	A	A00028	02321201				135,635	
			0205	A	A00029	02456100				256,000	
			0205	A	A00031	02456400				112,046	
			0209	G		62941300			6,000		
			0209	G		62941400			70		
			0210	G		63028600			2,500		
			0211	A	A00034	02898200				66,600	
			0211	A	A00035	02898500				37,150	
			0211	A	A00035	02898501				12,280	
			0211	A	A00037	02915900				258,847	
			0211	A	A00037	02915901				19,389	
			0212	A	A00042	03001000				24,000	
			0212	A	A00040	03003100				10,880	
			0212	G		63227800			110,400		
			0212	G		63227900			732,320		
			0213	A	A00043	03076000				546,044	
			0213	A	A00044	03076100				42,292	
			0213	A	A00044	03076101				19,480	
			0213	G		63332400			9,240		
			0216	A	A00048	03187700				25,153	
			0216	A	A00049	03187800				95,569	
			0216	A	A00049	03187801				42,229	
			0216	A	A00045	03223300				1,156,335	
			0216	G		63434800			70		

<UCOMB04>

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

印表日期:104/02/26

支用機關代號 : 05261
支用機關名稱 : 萬華國中

資料時間 : 104年02月01日 至 104年02月28日

單位頁次 : 2 總頁次 : 2 印表時間: 20:40:03

類 別	年 度	編 列 機 關	基 金 別 代 號	收 辦 日 期	憑 證 別	憑 單 編 號	收 件 編 號	上 期 結 存 數	累 計 收 入 數	累 計 支 付 數	未 支 用 餘 額
				0216	G		63434900		67,098		
				0217	A	A00050	03310900			63,686	
				0217	E	E00004	50182200			-4,000	
				0217	G		63547800		5,000		
				0224	A	A00046	03376300			7,761,774	
				0224	A	A00046	03376301			1,163,596	
				0225	A	A00047	03527100			876,338	
				0225	A	A00047	03527101			112,744	
				0225	A	A00053	03568300			57,504	
				0226	G		63912000		23,400		
				0226	G		63912100		140		
				0226	G		64059800		1,540		
							*	46,737,669	97,370,329	87,242,262	56,865,736 - ok

B/s
 54,564,670.-
 2,301,066.- 其他準備金
 56,865,736.-



臺北市政府財政局編製