

4-0501261

臺北市府教育局主管

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 3 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 3 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 5-7 頁
五、購置固定資產執行情形明表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(錄).....	第 10 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 3 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	726,885		726,885		99,366,981	97,465,059	1,901,922	1.95
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	24,864		24,864		1,522,911	1,370,830	152,081	11.09
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	24,864		24,864		1,231,244	900,000	331,244	36.80
政府撥入收入	46		257,667,870		257,667,870	698,801		698,801		97,834,113	96,094,229	1,739,884	1.81
公庫撥款收入	462		257,667,870		257,667,870	112,880		112,880		97,243,192	96,094,229	1,148,963	1.20
政府其他撥入收入	46Y					585,921		585,921		590,921		590,921	
其他收入	4Y		552,096		552,096	3,220		3,220		8,457		8,457	
受贈收入	4YO		150,000		150,000								
雜項收入	4YY		402,096		402,096	3,220		3,220		8,457		8,457	
基金用途	5		281,777,657		281,777,657	16,053,257	19,773,469	-3,720,212	-18.81	102,773,933	117,238,528	-14,464,595	-12.34
國民教育計畫	53		249,245,457		249,245,457	13,841,700	17,150,969	-3,309,269	-19.29	92,536,242	104,822,428	-12,286,186	-11.72
一般行政管理計畫	5L		28,112,329		28,112,329	1,935,230	2,207,500	-272,270	-12.33	9,961,364	12,001,100	-2,039,736	-17.00
建築及設備計畫	5M		4,419,871		4,419,871	276,327	415,000	-138,673	-33.42	276,327	415,000	-138,673	-33.42
購置固定資產			4,419,871		4,419,871	276,327	415,000	-138,673	-33.42	276,327	415,000	-138,673	-33.42
本期賸餘(短絀一)	6		-21,786,328		-21,786,328	-15,326,372	-19,773,469	4,447,097	-22.49	-3,406,952	-19,773,469	16,366,517	-82.77
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					48,595,882	12,637,145	35,958,737	284.55

※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：一、服務收入係教師甄選報名費收入較預期超收1,500元。

二、租金收入係運動設施場館委外土地租金收入尚未收入致短收179,163元。

三、其他財產收入係開放學校夜間及假日停車場收入等較預期超收331,244元。

四、公庫撥款收入係教育局補助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；103學年度第1學期(104年1月)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；103學年度第1學期身心障礙學生無法自行上下學導護費(局款非統籌)14,400元；103學年度第2學期(104年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)95,520元。

臺北市立萬華國民中學 104 年 3 月份會計月報基金來源、用途及餘絀表差異說明

- 一、服務收入係教師甄選報名費收入較預期超收 1,500 元。
- 二、租金收入係運動設施場館委外土地租金收入尚未收入致短收 179,163 元。
- 三、其他財產收入係開放學校夜間及假日停車場收入等較預期超收 331,244 元。
- 四、公庫撥款收入係教育局補助 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；103 學年度第 1 學期(104 年 1 月)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；103 學年度第 1 學期身心障礙學生無法自行上下學導護費(局款非統籌)14,400 元；103 學年度第 2 學期(104 年 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)732,320 元；103 學年度第 2 學期(104 年 2-6 月)身心障礙學生無法自行上下學導護費(局款非統籌)110,400 元；103 學年度第 1 學期(104 年 1 月)僱用臨時特殊教育教師助理員經費(局款非統籌)67,098 元；103 學年度第 1 學期(104 年 1 月)國民中學身心障礙學生課後照顧經費(局款非統籌)2,880 元；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。
- 五、政府其他撥入收入係教育部補助 103 學年度第 1 學期原住民語言教學教學支援人員交通費 5,000 元；104 年度輔導教師人力運用計畫 585,921 元。
- 六、雜項收入係數位學生證補卡費用繳庫 5,810 元；104 年度公物賠償金繳庫 147 元；台頂營造工程(限)司令台工程逾期罰款 2,500 元。
- 七、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。
- 八、建築及設備計畫-購置固定資產主要係購置電腦周邊設備及零組件(印表機)廠商尚未請款；另購置開水機及飲水機等設備辦理核銷程序中，將積極執行後續事宜。

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3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	6,735,275,608	100.00	負債	2	6,686,679,726	99.28
流動資產	11	53,121,198	0.79	流動負債	21	11,173,158	0.17
現金	111	52,320,680	0.78	應付款項	212	11,173,158	0.17
銀行存款	1112	52,170,680	0.77	應付代收款	2123	11,173,158	0.17
銀行存款-市庫存款	1112-1	39,214,298	0.58	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,876,059	0.15	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,965,157	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	6,675,506,568	99.11
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,675,506,568	99.11
預付款項	115	800,518	0.01	存入保證金	2211	1,833,224	0.03
預付費用	1154	800,518	0.01	應付退休及離職金	2213	1,184,385	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,615,451	0.14	應付代管資產	2214	6,672,488,959	99.07
準備金	124	9,615,451	0.14	基金餘額	3	48,595,882	0.72
				基金餘額	31	48,595,882	0.72
				基金餘額	311	48,595,882	0.72
				累積餘額	3111	52,002,834	0.77

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423,058元、公保費149,771元、勞保費45,227元、健保費857,705元、退撫基金436,988元、勞工退休金52,408元，合計1,965,157元。

二、預付費用：共計800,518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）預借104年度國中精進教學群組中心學校推動鐘點費、誤餐等費用-教務處24,000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。

四、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。

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3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		
退休及離職準備金	1241	1,184,385	0.02	本期短絀	3113	-3,406,952	-0.05
其他準備金	124Y	8,431,066	0.13	合計：		6,735,275,608	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.09				
其他準備金-其他	124Y-2	2,301,066	0.03				
其他資產	13	6,672,538,959	99.07				
什項資產	131	6,672,538,959	99.07				
暫付及待結轉帳項	1315	50,000	0.00				
代管資產	1316	6,672,488,959	99.07				
代管資產-土地	1316-1	6,444,259,350	95.68				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.39				
合計：		6,735,275,608					

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423,058元、公保費149,771元、勞保費45,227元、健保費857,705元、退撫基金436,988元、勞工退休金52,408元，合計1,965,157元。

二、預付費用：共計800,518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）預借104年度國中精進教學群組中心學校推動鐘點費、誤餐等費用-教務處24,000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。

四、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。

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 3 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				13,841,700	17,150,969	-19.29
		累計數				92,536,242	104,822,428	-11.72
一般行政管理計畫		本月數				1,935,230	2,207,500	-12.33
		累計數				9,961,364	12,001,100	-17.00
建築及設備計畫		本月數				276,327	415,000	-33.42
		累計數				276,327	415,000	-33.42
合 計		本月數				16,053,257	19,773,469	-18.81
		累計數				102,773,933	117,238,528	-12.34

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 3 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	379,065		397,460,584		102,738
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 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。	

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)。

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 3 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	328,065		27,847,130	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裁紙機56,000元。 3. 萬華社區大學移撥個人電腦2臺46,738元。	102,738
交通及運輸設備	3,976,552	21,000		3,997,552	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。	

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)。

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 3 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	30,000		11,444,436	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						

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)。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 104 年 3 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	306,000	225,327		225,327	74	-80,673	-26	購置電腦周邊設備及零組件廠 商尚未請款。	請業務單位積極執行後續事 宜。	
機械及設備		1,672,000			1,672,000	306,000	225,327		225,327	74	-80,673	-26			
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	88,000	30,000		30,000	34	-58,000	-66	主要係購置開水機及飲水機等 設備辦理核銷中。	將積極辦理後續核銷付款事 宜。	
什項設備		201,096			201,096	88,000	30,000		30,000	34	-58,000	-66			
購建中固定資產															
總計		1,894,096			1,894,096	415,000	276,327		276,327	67	-138,673	-33			

※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

40501261-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 104 年 3 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 遞延修繕房屋建築物	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3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
39,214,298	41,515,364	-2,301,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,301,066元。