

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 4 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 4 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 4 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	14,779,436	14,274,712	504,724	3.54	114,146,417	111,739,771	2,406,646	2.15
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	49,550		49,550		1,572,461	1,370,830	201,631	14.71
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	49,550		49,550		1,280,794	900,000	380,794	42.31
政府撥入收入	46		257,667,870		257,667,870	14,727,256	14,274,712	452,544	3.17	112,561,369	110,368,941	2,192,428	1.99
公庫撥款收入	462		257,667,870		257,667,870	14,727,256	14,274,712	452,544	3.17	111,970,448	110,368,941	1,601,507	1.45
政府其他撥入收入	46Y									590,921		590,921	
其他收入	4Y		552,096		552,096	2,630		2,630		11,087		11,087	
受贈收入	4YO		150,000		150,000								
雜項收入	4YY		402,096		402,096	2,630		2,630		11,087		11,087	
基金用途	5		281,777,657		281,777,657	16,165,929	16,287,571	-121,642	-0.75	118,939,862	133,526,099	-14,586,237	-10.92
國民教育計畫	53		249,245,457		249,245,457	13,920,979	13,514,375	406,604	3.01	106,457,221	118,336,803	-11,879,582	-10.04
一般行政管理計畫	5L		28,112,329		28,112,329	1,878,100	2,414,100	-536,000	-22.20	11,839,464	14,415,200	-2,575,736	-17.87
建築及設備計畫	5M		4,419,871		4,419,871	366,850	359,096	7,754	2.16	643,177	774,096	-130,919	-16.91
購置固定資產			4,419,871		4,419,871	366,850	359,096	7,754	2.16	643,177	774,096	-130,919	-16.91
本期賸餘(短絀一)	6		-21,786,328		-21,786,328	-1,386,493	-2,012,859	626,366	-31.12	-4,793,445	-21,786,328	16,992,883	-78.00
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					47,209,389	10,624,286	36,585,103	344.35

※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380,794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)。

臺北市立萬華國民中學 104 年 4 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尙未收入致短收 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 380,794 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；104 年 2-6 月特教助理員經費(局款非統籌款)352,644 元；104 年外聘社團運動教練鐘點費(局款非統籌款)99,900 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 6,440 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；營養午餐廠商違約罰款 2,000 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分離式冷氣機廠商尙未請款，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4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	6,734,377,989	100.00	負債	2	6,687,168,600	99.30
流動資產	11	52,023,800	0.77	流動負債	21	11,348,553	0.17
現金	111	51,223,282	0.76	應付款項	212	11,348,553	0.17
銀行存款	1112	51,073,282	0.76	應付代收款	2123	11,348,553	0.17
銀行存款-市庫存款	1112-1	37,827,805	0.56	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,145,840	0.15	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,851,471	0.03	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	1,248,166	0.02	其他負債	22	6,675,820,047	99.13
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,675,820,047	99.13
預付款項	115	800,518	0.01	存入保證金	2211	2,133,224	0.03
預付費用	1154	800,518	0.01	應付退休及離職金	2213	1,197,864	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,628,930	0.14	應付代管資產	2214	6,672,488,959	99.08
準備金	124	9,628,930	0.14	基金餘額	3	47,209,389	0.70
				基金餘額	31	47,209,389	0.70
				基金餘額	311	47,209,389	0.70
				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、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323,268元、公保費148,799元、勞保費46,808元、健保費854,577元、退撫基金434,504元、勞工退休金43,515元，合計1,851,471元。

三、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。

四、暫付及代結轉帳項：共計236,300元(一)暫付JA3224檔案夾-103學年7年級生涯檔案夾費50,000元。(二)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。(三)暫付5月份特教班校外教學暨畢業旅行活動費15,000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4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	1,197,864	0.02	本期短絀	3113	-4,793,445	-0.07
其他準備金	124Y	8,431,066	0.13	合計：		6,734,377,989	
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	6,672,725,259	99.08				
什項資產	131	6,672,725,259	99.08				
暫付及待結轉帳項	1315	236,300	0.00				
代管資產	1316	6,672,488,959	99.08				
代管資產-土地	1316-1	6,444,259,350	95.69				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.39				
合計：		6,734,377,989					

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323,268元、公保費148,799元、勞保費46,808元、健保費854,577元、退撫基金434,504元、勞工退休金43,515元，合計1,851,471元。

三、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。

四、暫付及代結轉帳項：共計236,300元(一)暫付JA3224檔案夾-103學年7年級生涯檔案夾費50,000元。(二)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。(三)暫付5月份特教班校外教學暨畢業旅行活動費15,000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 4 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				13,920,979	13,514,375	3.01
		累計數				106,457,221	118,336,803	-10.04
一般行政管理計畫		本月數				1,878,100	2,414,100	-22.20
		累計數				11,839,464	14,415,200	-17.87
建築及設備計畫		本月數				366,850	359,096	2.16
		累計數				643,177	774,096	-16.91
合 計		本月數				16,165,929	16,287,571	-0.75
		累計數				118,939,862	133,526,099	-10.92

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 4 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	745,915		397,827,434		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。	

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 4 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	605,691		28,124,756	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。	

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 4 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	119,224		11,533,660	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						

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 4 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	552,000	502,953		502,953	91	-49,047	-9			
機械及設備		1,672,000			1,672,000	552,000	502,953		502,953	91	-49,047	-9			
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	119,224		119,224	59	-81,872	-41			
什項設備		201,096			201,096	201,096	119,224		119,224	59	-81,872	-41	主要係購置分離式冷氣機廠商 尚未請款。	請業務單位積極執行後續事宜。	
購建中固定資產															
總計		1,894,096			1,894,096	774,096	643,177		643,177	83	-130,919	-17			

※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 4 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4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
37,827,805	39,961,891	-2,134,086	(一)以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,301,066元。 (二)心理諮商師等費用本校已出帳銀行未兌現166,980元。