

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 6 月份

主辦會計人員

陳湘妮



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 6 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明表.....	第 5 頁
四、固定項目增減情表.....	第 6-8 頁
五、購置固定資產執行情形明表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(錄).....	第 12 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 6 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	15,940,739	15,379,497	561,242	3.65	149,339,174	143,977,233	5,361,941	3.72
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	248,223		248,223		1,868,674	1,370,830	497,844	36.32
財產處分收入	451		30,000		30,000					47,990		47,990	
租金收入	452		179,163		179,163	59,482		59,482		59,482	179,163	-119,681	-66.80
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	188,741		188,741		1,469,535	900,000	569,535	63.28
政府撥入收入	46		257,667,870		257,667,870	15,678,897	15,359,497	319,400	2.08	147,373,874	142,576,403	4,797,471	3.36
公庫撥款收入	462		257,667,870		257,667,870	15,378,297	15,359,497	18,800	0.12	144,474,503	142,576,403	1,898,100	1.33
政府其他撥入收入	46Y					300,600		300,600		2,899,371		2,899,371	
其他收入	4Y		552,096		552,096	13,619	20,000	-6,381	-31.91	95,126	30,000	65,126	217.09
受贈收入	4Y0		150,000		150,000					70,000		70,000	
雜項收入	4YY		402,096		402,096	13,619	20,000	-6,381	-31.91	25,126	30,000	-4,874	-16.25
基金用途	5		281,777,657		281,777,657	16,591,956	15,379,497	1,212,459	7.88	149,199,703	165,763,561	-16,563,858	-9.99
國民教育計畫	53		249,245,457		249,245,457	13,324,781	13,161,997	162,784	1.24	131,544,433	144,909,265	-13,364,832	-9.22
一般行政管理計畫	5L		28,112,329		28,112,329	2,271,257	2,207,500	63,757	2.89	15,869,161	18,950,200	-3,081,039	-16.26
建築及設備計畫	5M		4,419,871		4,419,871	995,918	10,000	985,918	9,859.18	1,786,109	1,904,096	-117,987	-6.20
購置固定資產			4,419,871		4,419,871	995,918	10,000	985,918	9,859.18	1,786,109	1,904,096	-117,987	-6.20
本期賸餘(短絀一)	6		-21,786,328		-21,786,328	-651,217		-651,217		139,471	-21,786,328	21,925,799	-100.64
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					52,142,305	10,624,286	41,518,019	390.78

※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

40501261-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 104 年 6 月份

- 一、服務收入：係教師甄選報名費收入較預期超收1,500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47,990元。
- 三、租金收入：係游泳池委外土地租金收入較預期短收119,681元。
- 四、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569,535元。
- 五、公庫撥款收入：計超收1,898,100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. 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。
 3. 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導護費(局款非統籌)14,400元。
 4. 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。
 5. 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。
 6. 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。
 7. 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。
 8. 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。
 9. 104年2-6月特教助理員經費(局款非統籌款)352,644元。
 10. 104年外聘社團運動教練鐘點費(局款非統籌款)99,900元。
 11. 103學年度國中學生生涯發展教育經費(局款非統籌款)20,970元。
 12. 104年度國中小推展傳統藝術教育經費(局款非統籌款)23,000元。
 13. 103學年度第2學期國中學生教科書費補助(局款非統籌)187,743元。
 14. 103學年度第2學期不分類身心障礙資源班閱讀理解策略試辦計畫經費(局款非統籌款)16,560元。
 15. 103學年度第2學期身心障礙課後照顧經費(局款非統籌款)29,520元。
 16. 104年度國民中學建立學區資源網絡實施計畫經費(局款非統籌款)9,800元。
 17. 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(局款非統籌款)9,000元。
- 六、政府其他撥入收入：計超收2,899,371元，係教育部補助
 1. RA4307-103學年度第1學期國中小原住民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。
 4. RA4309-104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。
- 七、受贈收入：係王美麗老師獎學金解繳市庫70,000元。
- 八、雜項收入：係數位學生證補卡費用繳庫7,490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；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，合計25,126元，較預期短收4,874元。
- 九、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、建築及設備計畫-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。

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6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	6,738,184,048	100.00	負債	2	6,686,041,743	99.23
流動資產	11	55,863,369	0.83	流動負債	21	10,100,206	0.15
現金	111	55,062,851	0.82	應付款項	212	10,100,206	0.15
銀行存款	1112	54,912,851	0.81	應付代收款	2123	10,100,206	0.15
銀行存款-市庫存款	1112-1	42,760,721	0.63	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,022,010	0.13	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,878,176	0.03	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	1,251,944	0.02	其他負債	22	6,675,941,537	99.08
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,675,941,537	99.08
預付款項	115	800,518	0.01	存入保證金	2211	2,223,224	0.03
預付費用	1154	800,518	0.01	應付退休及離職金	2213	1,229,354	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,660,420	0.14	應付代管資產	2214	6,672,488,959	99.03
準備金	124	9,660,420	0.14	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	52,142,305	0.77
				基金餘額	31	52,142,305	0.77
				基金餘額	311	52,142,305	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332,288元、公保費150,334元、勞保費49,851元、健保費848,980元、退撫基金435,990元、勞工退休金60,733元，合計1,878,176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：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。

(17) 代繳款 9,022,010 + 教儲戶 1,251,944 + 代繳費款 1,878,176 + 暫付款 171,300 = 應付代收款 10,100,206 + 存入保證金 2,223,224

(18) 市庫 42,760,721 + 零用金 150,000 + 預付費用 800,518 + 其他準備金 8,431,066 = 基金餘額 52,142,305

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6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	1,229,354	0.02	累積餘額	3111	52,002,834	0.77
其他準備金	124Y	8,431,066	0.13	本期賸餘	3112	139,471	0.00
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.09	合計：		6,738,184,048	
其他準備金-其他	124Y-2	2,301,066	0.03				
其他資產	13	6,672,660,259	99.03				
什項資產	131	6,672,660,259	99.03				
暫付及待結轉帳項	1315	171,300	0.00				
代管資產	1316	6,672,488,959	99.03				
代管資產-土地	1316-1	6,444,259,350	95.64				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.39				
合計：		6,738,184,048					

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332,288元、公保費150,334元、勞保費49,851元、健保費848,980元、退撫基金435,990元、勞工退休金60,733元，合計1,878,176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：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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 104 年 6 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				13,324,781	13,161,997	1.24
		累計數				131,544,433	144,909,265	-9.22
一般行政管理計畫		本月數				2,271,257	2,207,500	2.89
		累計數				15,869,161	18,950,200	-16.26
建築及設備計畫		本月數				995,918	10,000	9859.18
		累計數				1,786,109	1,904,096	-6.20
合 計		本月數				16,591,956	15,379,497	7.88
		累計數				149,199,703	165,763,561	-9.99

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 6 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	1,948,324		399,029,843		167,692
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 6 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	1,750,638		29,269,703	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。 3. 課後學習活動費購置裁紙機56,000元。 4. 萬華社區大學移撥個人電腦2臺46,738元。 5. 寒假學藝活動費購置不斷電系統1套24,520元。 6. 教育局撥入Cisco網路交換器1臺40,434元。	167,692
交通及運輸設備	3,976,552	21,000		3,997,552	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。	

固定項目增減情形表

中華民國 104 年 6 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	176,686		11,591,122	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。	
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

40501261-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 104 年 6 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	1,672,000	1,582,946		1,582,946	95	-89,054	-5	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。		
機械及設備		1,672,000			1,672,000	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			201,096	201,096	176,686		176,686	88	-24,410	-12			

※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

40501261-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 104 年 6 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	%		
什項設備		201,096			201,096	201,096	176,686		176,686	88	-24,410	-12	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。	
購建中固定資產														
總計		1,894,096			1,894,096	1,894,096	1,780,632		1,780,632	94	-113,464	-6		

※本年度奉准先行辦理數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 6 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	10,000	5,477	54.77	5,477		-4,523	-45.23		
581 遞延修繕房屋建築費	2,525,775		2,525,775	10,000	5,477	55	5,477		-4,523	-45	係104年度普通教室盥洗設備改善工程 相關工程管理費部分尚未支用。	請業務單位積極執行後續事宜。
582 其他遞延支出												
總計	2,525,775		2,525,775	10,000	5,477	54.77	5,477		-4,523	-45.23		

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6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
42,760,721	45,061,787	-2,301,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,301,066元。