

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 7 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 7 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 7 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	52,735,538	52,644,082	91,456	0.17	202,074,712	196,621,315	5,453,397	2.77
勞務收入	43		150,000		150,000	7,500	60,000	-52,500	-87.50	9,000	60,000	-51,000	-85.00
服務收入	431		150,000		150,000	7,500	60,000	-52,500	-87.50	9,000	60,000	-51,000	-85.00
財產收入	45		1,621,363		1,621,363	49,280		49,280		1,917,954	1,370,830	547,124	39.91
財產處分收入	451		30,000		30,000	29,840		29,840		77,830		77,830	
租金收入	452		179,163		179,163					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	19,440		19,440		1,488,975	900,000	588,975	65.44
政府撥入收入	46		257,667,870		257,667,870	52,590,904	52,554,082	36,822	0.07	199,964,778	195,130,485	4,834,293	2.48
公庫撥款收入	462		257,667,870		257,667,870	52,570,557	52,554,082	16,475	0.03	197,045,060	195,130,485	1,914,575	0.98
政府其他撥入收入	46Y					20,347		20,347		2,919,718		2,919,718	
其他收入	4Y		552,096		552,096	87,854	30,000	57,854	192.85	182,980	60,000	122,980	204.97
受贈收入	4YO		150,000		150,000		30,000	-30,000	-100.00	70,000	30,000	40,000	133.33
雜項收入	4YY		402,096		402,096	87,854		87,854		112,980	30,000	82,980	276.60
基金用途	5		281,777,657		281,777,657	51,423,173	52,644,082	-1,220,909	-2.32	200,622,876	218,407,643	-17,784,767	-8.14
國民教育計畫	53		249,245,457		249,245,457	49,603,467	50,219,348	-615,881	-1.23	181,147,900	195,128,613	-13,980,713	-7.16
一般行政管理計畫	5L		28,112,329		28,112,329	1,819,706	2,386,980	-567,274	-23.77	17,688,867	21,337,180	-3,648,313	-17.10
建築及設備計畫	5M		4,419,871		4,419,871		37,754	-37,754	-100.00	1,786,109	1,941,850	-155,741	-8.02
購置固定資產			4,419,871		4,419,871		37,754	-37,754	-100.00	1,786,109	1,941,850	-155,741	-8.02
本期賸餘(短絀一)	6		-21,786,328		-21,786,328	1,312,365		1,312,365		1,451,836	-21,786,328	23,238,164	-106.66
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					53,454,670	10,624,286	42,830,384	403.14

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 104 年 7 月份

- 一、服務收入：係教師甄選報名費收入及暑期泳訓班學生票收入較預期短收51,000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77,830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588,975元。
- 五、公庫撥款收入：計超收1,914,575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)352,644元。
  10. 104年外聘社團運動教練鐘點費(局款非統籌)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)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)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)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)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)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)9,000元。
  18. 103學年度第2學期國民中學附設補習學校教科書費補助(局款非統籌)16,475元。
- 六、政府其他撥入收入：計超收2,919,718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，移還7,733元。
  5. RA4306-104年度國民中學原住民語開課經費28,080元。
- 七、受贈收入：係王美麗老師獎學金解繳市庫較預期超收40,000元。
- 八、雜項收入：係數位學生證補卡費用繳庫7,770元；104年度公物賠償金繳庫267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52,000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；游泳池委外廠商正中日體育事業(股)103年度盈餘回饋金37,454元，合計112,980元，較預期超收82,980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7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	6,737,267,113	100.00	負債	2	6,683,812,443	99.21
流動資產	11	55,611,972	0.83	流動負債	21	8,936,444	0.13
現金	111	54,835,454	0.81	應付款項	212	8,936,444	0.13
銀行存款	1112	54,685,454	0.81	應付代收款	2123	8,936,444	0.13
銀行存款-市庫存款	1112-1	44,097,086	0.65	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,634,713	0.11	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,707,711	0.03	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	1,245,944	0.02	其他負債	22	6,674,875,999	99.07
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,674,875,999	99.07
預付款項	115	776,518	0.01	存入保證金	2211	1,823,224	0.03
預付費用	1154	776,518	0.01	應付退休及離職金	2213	563,816	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	8,994,882	0.13	應付代管資產	2214	6,672,488,959	99.04
準備金	124	8,994,882	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	53,454,670	0.79
				基金餘額	31	53,454,670	0.79
				基金餘額	311	53,454,670	0.79
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212,238元、公保費141,123元、勞保費41,054元、健保費839,122元、退撫基金410,718元、勞工退休金63,456元，合計1,707,711元。

三、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。

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

## 平衡表

中華民國104年7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	563,816	0.01	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	1,451,836	0.02
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.09	合計：		6,737,267,113	
其他準備金-其他	124Y-2	2,301,066	0.03				
其他資產	13	6,672,660,259	99.04				
什項資產	131	6,672,660,259	99.04				
暫付及待結轉帳項	1315	171,300	0.00				
代管資產	1316	6,672,488,959	99.04				
代管資產-土地	1316-1	6,444,259,350	95.65				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.39				
合計：		6,737,267,113					
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212,238元、公保費141,123元、勞保費41,054元、健保費839,122元、退撫基金410,718元、勞工退休金63,456元，合計1,707,711元。

三、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。

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 7 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				49,603,467	50,219,348	-1.23
		累計數				181,147,900	195,128,613	-7.16
一般行政管理計畫		本月數				1,819,706	2,386,980	-23.77
		累計數				17,688,867	21,337,180	-17.10
建築及設備計畫		本月數				0	37,754	-100.00
		累計數				1,786,109	1,941,850	-8.02
合 計		本月數				51,423,173	52,644,082	-2.32
		累計數				200,622,876	218,407,643	-8.14

## 固定項目增減情形表

中華民國 104 年 7 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	2,372,584		399,454,103		591,952
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 7 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	2,174,898		29,693,963	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。 7. 104年度一般性補助個人電腦20臺424,260元。	591,952
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 7 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 7 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	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 7 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	%		
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 7 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	%		
<b>52 購置無形資產</b>												
521 購置電腦軟體												
522 購置權利												
<b>58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)</b>	2,525,775		2,525,775	47,754	5,477	11.47	5,477		-42,277	-88.53		
581 遞延修繕房屋建築費	2,525,775		2,525,775	47,754	5,477	11	5,477		-42,277	-89	係104年度普通教室盥洗設備改善工程等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	47,754	5,477	11.47	5,477		-42,277	-88.53		

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7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
44,097,086	46,398,152	-2,301,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,301,066元。