

4-0501261

臺北市政府教育局主管

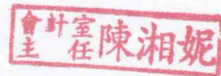
臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 105 年 2 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 105 年 2 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 頁
五、購置固定資產執行情形明表.....	第 7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明表.....	第 8 頁
七、差額解釋表等(錄).....	第 9 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 105 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號		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	256,702,047	6,330,088		6,330,088		100,616,767	93,942,000	6,674,767	7.11
勞務收入	43	24,000	500		500		1,000		1,000	
服務收入	431	24,000	500		500		1,000		1,000	
財產收入	45	1,664,082	33,472		33,472		1,868,975	1,493,000	375,975	25.18
財產處分收入	451	30,000								
租金收入	452	59,482					52,047	52,000	47	0.09
權利金收入	453	350,000					525,000	350,000	175,000	50.00
其他財產收入	45Y	1,224,600	33,472		33,472		1,291,928	1,091,000	200,928	18.42
政府撥入收入	46	254,783,965	6,292,371		6,292,371		98,741,371	92,449,000	6,292,371	6.81
公庫撥款收入	462	254,783,965	6,292,371		6,292,371		98,741,371	92,449,000	6,292,371	6.81
其他收入	4Y	230,000	3,745		3,745		5,421		5,421	
受贈收入	4YO	150,000								
雜項收入	4YY	80,000	3,745		3,745		5,421		5,421	
基金用途	5	278,487,487	12,134,507	14,001,000	-1,866,493	-13.33	86,350,627	95,343,000	-8,992,373	-9.43
國民教育計畫	53	245,682,352	10,559,075	12,104,000	-1,544,925	-12.76	79,868,159	86,545,500	-6,677,341	-7.72
一般行政管理計畫	5L	26,735,797	1,575,432	1,897,000	-321,568	-16.95	6,482,468	8,797,500	-2,315,032	-26.31
建築及設備計畫	5M	6,069,338								
購置固定資產		6,033,338								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-21,785,440	-5,804,419	-14,001,000	8,196,581	-58.54	14,266,140	-1,401,000	15,667,140	-1,118.28
期初基金餘額	71	30,216,506					43,234,052	30,216,506	13,017,546	43.08
解繳市庫										
期末基金餘額	72	8,431,066					57,500,192	28,815,506	28,684,686	99.55

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 105 年 2 月份

- 一、服務收入：係教師甄選報名費收入較預期超收1,000元。
- 二、租金收入：係游泳池委外土地租金收入較預期超收47元。
- 三、權利金收入：係游泳池委外經營權利金收入較預期超收175,000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200,928元。
- 五、公庫撥款收入：計超收6,292,371元，係教育局補助
 1. 104學年度外國人學習中文服務學習真人生活書活動經費(局款非統籌)10,000元。
 2. 105年1月僱用臨時特殊教育教師助理員經費(局款非統籌)59,724元。
 3. 104(1)國民中學身心障礙學生課後照顧經費(局款非統籌)3,600元。
 4. 104(1)身心障礙學生無法自行上下學交通車租(局款非統籌)96,720元。
 5. 104(1)身心障礙學生無法自行上下學導護費(局款非統籌)15,600元。
 6. 南工處代辦校舍改建第二期暨地下停車場履約爭議三審判決工程分攤款(統籌款)6,069,541元。
 7. 105年1-7月學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案經費(局款非統籌)3,485元。
 8. 105年度國民中學創新教學英語實驗計畫-兩班三組教學模式經費(局款非統籌)33,701元。
- 六、雜項收入：係數位學生證補卡費用4,156元；學生出入校園管理系統簡訊發送服務費120元；105年度公物賠償金72元；收回漢星文化事業(限)104年度快樂升學雜誌停刊退費1,073元，合計5,421元，較預期超收5,421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。

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105年2月29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	6,998,509,855	100.00	負 債	2	6,941,009,663	99.18
流動資產	11	57,420,044	0.82	流動負債	21	6,732,610	0.10
現金	111	48,734,402	0.70	應付款項	212	6,732,610	0.10
銀行存款	1112	48,584,402	0.69	應付代收款	2123	6,732,610	0.10
銀行存款-市庫存款	1112-1	40,647,484	0.58	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,214,750	0.06	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,877,072	0.03	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	1,845,096	0.03	其他負債	22	6,934,277,053	99.08
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,934,277,053	99.08
預付款項	115	8,685,642	0.12	存入保證金	2211	1,302,808	0.02
預付費用	1154	8,685,642	0.12	應付退休及離職金	2213	661,367	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	8,678,433	0.12	應付代管資產	2214	6,932,312,878	99.05
準備金	124	8,678,433	0.12	基金餘額	3	57,500,192	0.82
				基金餘額	31	57,500,192	0.82
				基金餘額	311	57,500,192	0.82
				累積餘額	3111	43,234,052	0.62
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414,754元、公保費156,003元、勞保費46,546元、健保費835,711元、退撫基金424,058元，合計1,877,072元。

三、預付費用：共計8,685,642元(一)105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)預付第56屆畢業典禮租用國軍文藝活動中心場地費訂金10,000元。(四)預借104年考績獎金1,588,571元。(五)支預付校舍第二期改建暨地下停車場新建工程數量等履約爭議訴訟案第三審判決費用6,310,553元。

四、暫付及代結轉帳項：暫付104學年度中小學角力錦標賽經費98,500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105年2月29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	661,367	0.01	本期賸餘	3112	14,266,140	0.20
其他準備金	124Y	8,017,066	0.11	合計：		6,998,509,855	
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	1,887,066	0.03				
其他資產	13	6,932,411,378	99.06				
什項資產	131	6,932,411,378	99.06				
暫付及待結轉帳項	1315	98,500	0.00				
代管資產	1316	6,932,312,878	99.05				
代管資產-土地	1316-1	6,704,083,269	95.79				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.26				
合計：		6,998,509,855					
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414,754元、公保費156,003元、勞保費46,546元、健保費835,711元、退撫基金424,058元，合計1,877,072元。

三、預付費用：共計8,685,642元(一)105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)預付第56屆畢業典禮租用國軍文藝活動中心場地費訂金10,000元。(四)預借104年考績獎金1,588,571元。(五)支預付校舍第二期改建暨地下停車場新建工程數量等履約爭議訴訟案第三審判決費用6,310,553元。

四、暫付及代結轉帳項：暫付104學年度中小學角力錦標賽經費98,500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 105 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				10,559,075	12,104,000	-12.76
		累計數				79,868,159	86,545,500	-7.72
合 計		本月數				10,559,075	12,104,000	-12.76
		累計數				79,868,159	86,545,500	-7.72

固定項目增減情形表

中華民國 105 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	397,302,222			397,302,222		
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,596,974			8,596,974		
房屋及建築	324,134,592			324,134,592		
機械及設備	30,944,381			30,944,381		
交通及運輸設備	7,168,454			7,168,454		
什項設備	26,120,021			26,120,021		
購建中固定資產						
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

40501261-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 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		2,263,500			2,263,500									
機械及設備		2,263,500			2,263,500									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
什項設備		261,950			261,950									
什項設備		261,950			261,950									
購建中固定資產														
總計		2,525,450			2,525,450									

※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 105 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	36,000		36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	3,507,888		3,507,888									
581 遞延修繕房屋建築費	3,507,888		3,507,888									
582 其他遞延支出												
總 計	3,543,888		3,543,888			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105年2月29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
40,647,484	42,534,550	-1,887,066	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,887,066元。