

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 3 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 3 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 7-8 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 105 年 3 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	12,831,837	11,827,560	1,004,277	8.49	113,448,604	105,769,560	7,679,044	7.26
勞務收入	43	24,000					1,000	1,000	1,000	
服務收入	431	24,000					1,000	1,000	1,000	
財產收入	45	1,664,082	147,119	13,000	134,119	1,031.68	2,016,094	1,506,000	510,094	33.87
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	147,119	13,000	134,119	1,031.68	1,439,047	1,104,000	335,047	30.35
政府撥入收入	46	254,783,965	12,630,635	11,748,560	882,075	7.51	111,372,006	104,197,560	7,174,446	6.89
公庫撥款收入	462	254,783,965	11,858,600	11,748,560	110,040	0.94	110,599,971	104,197,560	6,402,411	6.14
政府其他撥入收入	46Y		772,035		772,035		772,035		772,035	
其他收入	4Y	230,000	54,083	66,000	-11,917	-18.06	59,504	66,000	-6,496	-9.84
受贈收入	4YO	150,000	40,000	60,000	-20,000	-33.33	40,000	60,000	-20,000	-33.33
雜項收入	4YY	80,000	14,083	6,000	8,083	134.72	19,504	6,000	13,504	225.07
基金用途	5	278,487,487	17,098,357	16,892,000	206,357	1.22	103,448,984	112,235,000	-8,786,016	-7.83
國民教育計畫	53	245,682,352	14,814,899	14,648,134	166,765	1.14	94,683,058	101,193,634	-6,510,576	-6.43
一般行政管理計畫	5L	26,735,797	1,987,608	1,898,916	88,692	4.67	8,470,076	10,696,416	-2,226,340	-20.81
建築及設備計畫	5M	6,069,338	295,850	344,950	-49,100	-14.23	295,850	344,950	-49,100	-14.23
購置固定資產		6,033,338	295,850	344,950	-49,100	-14.23	295,850	344,950	-49,100	-14.23
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-21,785,440	-4,266,520	-5,064,440	797,920	-15.76	9,999,620	-6,465,440	16,465,060	-254.66
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					53,233,672	23,751,066	29,482,606	124.13

※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 3 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335,047元。
- 五、公庫撥款收入：計超收6,402,411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。
  9. 104(1)及105年1月國中本土語言因應授課單價調整經費(局款非統籌)1,840元。
  10. 105年度交通安全金安獎受評學校經費(局款非統籌)100,000元。
  11. 104學年度性別平等教育教師專業學習社群經費(局款非統籌)6,000元。
  12. 104學年度中小學教師專業發展評鑑計畫經費(局款非統籌)2,200元。
- 六、政府其他撥入收入：計超收772,035元，係教育部補助
  1. RA4332-104學年度公立國民補習學校擔任導師工作人員之導師費18,000元。
  2. RA5201-105年度1-7月輔導教師人力運用計畫經費754,035元。
- 七、受贈收入：係溫水游泳池委外經營廠商正中日體育事業(股)捐款優秀獎學金及體育推廣經費等較預期短收20,000元。
- 八、雜項收入：係數位學生證補卡費用5,448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464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；營養午餐廠商違約罰款收入10,000元；104學年度暑期學藝活動費結餘款滾存其他準備金2,399元，合計19,504元，較預期超收13,504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汰舊全遮光窗簾3套執行結餘11,400元；新購手調阻力交叉訓練機1臺執行結餘2,200元；新購12格置物櫃1座執行結餘1,300元；新購肩掛式乳房自我檢查模型1個執行結餘200元；新購3D印表機1臺36,000元，辦理核銷程序中，預計於4月份付款；執行教育局統籌款105年度善美樓冰水主機汰換工程委託技術服務採購設計圖說審查會外聘專家學者出席費 2,000元，將併決算辦理。

## 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	7,001,231,410	100.00	負債	2	6,947,997,738	99.24
流動資產	11	59,365,116	0.85	流動負債	21	12,773,241	0.18
現金	111	50,997,004	0.73	應付款項	212	12,773,241	0.18
銀行存款	1112	50,847,004	0.73	應付代收款	2123	12,773,241	0.18
銀行存款-市庫存款	1112-1	36,696,095	0.52	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,362,425	0.15	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,938,488	0.03	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	1,849,996	0.03	其他負債	22	6,935,224,497	99.06
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,935,224,497	99.06
預付款項	115	8,368,112	0.12	存入保證金	2211	1,482,808	0.02
預付費用	1154	8,368,112	0.12	應付退休及離職金	2213	1,428,811	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,448,276	0.13	應付代管資產	2214	6,932,312,878	99.02
準備金	124	9,448,276	0.13	基金餘額	3	53,233,672	0.76
				基金餘額	31	53,233,672	0.76
				基金餘額	311	53,233,672	0.76
				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428,249元、公保費156,003元、勞保費43,605元、健保費823,885元、勞工退休金提繳62,688元、退撫基金424,058元，合計1,938,488元。

三、預付費用：共計8,368,112元(一)105年度公用事業費款700,000元。(二)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。(三)預借104年考績獎金1,588,571元。(四)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6,069,541元。

四、暫付及代結轉帳項：共計105,140元(一)暫付國中精進教學第6群組學校專案經費16,000元。(二)暫付105年度交通安全金安獎受評學校經費89,140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	1,428,811	0.02	本期賸餘	3112	9,999,620	0.14
其他準備金	124Y	8,019,465	0.11	合計：		7,001,231,410	
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	1,889,465	0.03				
其他資產	13	6,932,418,018	99.02				
什項資產	131	6,932,418,018	99.02				
暫付及待結轉帳項	1315	105,140	0.00				
代管資產	1316	6,932,312,878	99.02				
代管資產-土地	1316-1	6,704,083,269	95.76				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.26				
合計：		7,001,231,410					

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428,249元、公保費156,003元、勞保費43,605元、健保費823,885元、勞工退休金提繳62,688元、退撫基金424,058元，合計1,938,488元。  
 三、預付費用：共計8,368,112元(一)105年度公用事業費款700,000元。(二)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。(三)預借104年考績獎金1,588,571元。(四)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6,069,541元。  
 四、暫付及代結轉帳項：共計105,140元(一)暫付國中精進教學第6群組學校專案經費16,000元。(二)暫付105年度交通安全金安獎受評學校經費89,140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 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				14,814,899	14,648,134	1.14
		累計數				94,683,058	101,193,634	-6.43
合 計		本月數				14,814,899	14,648,134	1.14
		累計數				94,683,058	101,193,634	-6.43

## 固定項目增減情形表

中華民國 105 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	397,302,222	332,879		397,635,101		39,029
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	92,000		31,036,381		
交通及運輸設備	7,168,454			7,168,454		
什項設備	26,120,021	240,879		26,360,900	萬華社區大學移撥辦公設備OA辦公桌1張 39,029元。	39,029
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 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		2,263,500			2,263,500	128,000	92,000		92,000	72	-36,000	-28		
機械及設備		2,263,500			2,263,500	128,000	92,000		92,000	72	-36,000	-28	新購3D印表機1臺36,000元，辦理核銷程序中，預計於4月份付款。	
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	216,950	201,850		201,850	93	-15,100	-7		
什項設備		261,950			261,950	216,950	201,850		201,850	93	-15,100	-7	汰舊全遮光窗簾3套執行結餘11,400元；新購手調阻力交叉訓練機1臺執行結餘2,200元；新購12格置物櫃1座執行結餘1,300元；新購肩掛式乳房自我檢查模型1個執行結餘200元。	

※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

40501261-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 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	%		
購建中固定資產														
總計		2,525,450			2,525,450	344,950	293,850		293,850	85	-51,100	-15		

※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 105 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	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		2,000		2,000			2,000			
581 遞延修繕房屋建築費	3,507,888		3,507,888		2,000		2,000			2,000			
582 其他遞延支出													
總計	3,543,888		3,543,888		2,000	0.00	2,000			2,000	0.00		

係執行教育局統籌款105年度普美樓冰水主機汰換工程委託技術服務採購設計圖說審查會外聘專家學者出席費2,000元，將併決算辦理。

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
36,696,095	38,585,560	-1,889,465	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,889,465元。