

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

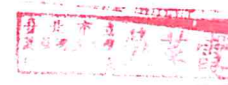
中華民國 106 年 9 月份

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 106 年 9 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1－2 頁
二、平衡表.....	第 3－4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	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細表.....	第 9－10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	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 106 年 9 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	266,898,042	13,899,559	13,532,000	367,559	2.72	246,758,978	242,201,200	4,557,778	1.88
勞務收入	43	24,000		7,000	-7,000	-100.00	15,000	24,000	-9,000	-37.50
服務收入	431	24,000		7,000	-7,000	-100.00	15,000	24,000	-9,000	-37.50
財產收入	45	2,114,654	211,091		211,091		2,632,426	1,915,000	717,426	37.46
財產處分收入	451	30,000	1,424		1,424		6,630	15,000	-8,370	-55.80
租金收入	452	62,454	13,514		13,514		81,085	62,000	19,085	30.78
權利金收入	453	630,000	105,000		105,000		635,161	525,000	110,161	20.98
其他財產收入	45Y	1,392,200	91,153		91,153		1,909,550	1,313,000	596,550	45.43
政府撥入收入	46	264,535,888	13,684,400	13,495,000	189,400	1.40	243,962,095	240,094,200	3,867,895	1.61
公庫撥款收入	462	264,535,888	13,684,400	13,495,000	189,400	1.40	241,319,452	240,094,200	1,225,252	0.51
政府其他撥入收入	46Y						2,642,643		2,642,643	
其他收入	4Y	223,500	4,068	30,000	-25,932	-86.44	149,457	168,000	-18,543	-11.04
受贈收入	4YO	130,000					105,000	110,000	-5,000	-4.55
雜項收入	4YY	93,500	4,068	30,000	-25,932	-86.44	44,457	58,000	-13,543	-23.35
基金用途	5	275,785,713	13,145,870	13,532,000	-386,130	-2.85	230,170,478	251,088,871	-20,918,393	-8.33
國民教育計畫	53	240,202,206	11,296,805	11,594,500	-297,695	-2.57	201,640,416	220,912,515	-19,272,099	-8.72
一般行政管理計畫	5L	27,023,301	1,818,364	1,932,500	-114,136	-5.91	20,470,451	22,514,500	-2,044,049	-9.08
建築及設備計畫	5M	8,560,206	30,701	5,000	25,701	514.02	8,059,611	7,661,856	397,755	5.19
購置固定資產		8,524,206	30,701	5,000	25,701	514.02	8,059,611	7,625,856	433,755	5.69
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-8,887,671	753,689		753,689		16,588,500	-8,887,671	25,476,171	-286.65
期初基金餘額	71	21,448,612					28,754,248	21,448,612	7,305,636	34.06
解繳市庫										
期末基金餘額	72	12,560,941					45,342,748	12,560,941	32,781,807	260.98

※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 106 年 9 月份

- 一、服務收入：係教師甄選報名費收入較預期短收9,000元。
- 二、財產處份收入：係財產及物品報廢變賣收入較預期短收8,370元。
- 三、租金收入：係游泳池委外土地租金收入較預期超收19,085元。
- 四、權利金收入：係游泳池委外經營權利金收入較預期超收110,161元。
- 五、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596,550元。
- 六、公庫撥款收入：計超收1,225,252元，係教育局補助
1. 105(2)國民中學附設補習學校教科書費補助(局款非統籌)17,729元。
 2. 105(2)低收入及中低收入戶等國中學教科書費補助(局款非統籌)174,717元。
 3. 106年度補助學校改善運動設施設備經費(統籌款)500,000元。
 4. 106年度教室電風扇設備汰換經費(統籌款)343,406元。
 5. 106年度補助公立學校辦理教師月活動經費(局款非統籌)89,400元。
 6. 106年度補助臺北市各級公立學校增設飲水機經費(統籌款)100,000元。
- 七、政府其他撥入收入：計超收2,642,643元，係教育部補助
1. RA5708-105學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費210,000元。
 2. RA5314-105(1)國中補習學校擔任導師工作人員之導師費18,000元。
 3. RA5310-105年8-12月特殊教育教師調整授課節數及導師費233元。
 4. RA6304-106年度本土語言(原住民族語)開課經費11,200元。
 5. RA6306-105(2)國民中學學生無力繳交代收代辦費28,929元。
 6. RA5309-106年1-7月因應教師課稅普通班調整教師授課節數及導師費2,040,192元。
 7. RA5310-106年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365,018元，移還49,107元。
 8. RA6214-106年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費18,178元。
- 八、受贈收入：係溫水游泳池委外經營廠商捐款優秀獎學金及體育推廣經費等各界捐款收入較預期短收5,000元。
- 九、雜項收入：係數位學生證補卡費用13,486元；106年度公物賠償金1,511元；營養午餐廠商違約罰款收入2,000元；資訊局105年出租台灣智慧光網使用本校土地之地價稅繳市庫3,199元；105年8-12月中央輔導團代課公付健保、勞保、勞退由保管金專戶提領歸墊市庫繳雜項收入13,261元；106年度冰水主機汰換殘值繳庫11,000元，合計44,457元，較預期超收13,543元。
- 十、一般行政管理計畫及國民教育計畫差異數主要係人事費核實支付。
- 十一、建築及設備計畫-購置固定資產主要係執行教育局統籌款105年度安全護欄修繕等工程，將併決算辦理。
- 建築及設備計畫-其他主要係因配合學校網頁系統之更新及保固將於106年10月份到期，故重新規劃軟體採購內容，將持續督促業管單位積極辦理後續採購規劃事宜。

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106年9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	6,739,935,279	100.00	負 債	2	6,694,592,531	99.33
流動資產	11	54,252,337	0.80	流動負債	21	14,615,365	0.22
現金	111	44,049,991	0.65	應付款項	212	14,022,794	0.21
銀行存款	1112	43,899,991	0.65	應付代收款	2123	14,022,794	0.21
銀行存款-市庫存款	1112-1	27,563,508	0.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,726,582	0.19	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,797,278	0.03	預收款項	213	592,571	0.01
專戶				預收收入	2133	592,571	0.01
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	1,812,623	0.03	其他負債	22	6,679,977,166	99.11
戶				什項負債	221	6,679,977,166	99.11
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	2,368,350	0.04
預付款項	115	10,202,346	0.15	應付退休及離職金	2213	2,300,035	0.03
預付費用	1154	10,202,346	0.15	應付代管資產	2214	6,675,308,781	99.04
投資、長期應收款項、貸	12	10,319,500	0.15	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
墊款及準備金							
準備金	124	10,319,500	0.15				
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、預付費用：共計10,202,346元(一)106年度公用事業費款700,000元。(二)預借教師105學年度考績獎金9,502,346元。
 三、暫付及待結轉帳項：合計共54,661元(一)暫付105(2)106年3-5月份款本土語言(原住民族語)開課外聘講師鐘點費4,800元。(二)暫付106年新住民子女教育輔導計畫經費12,441元。(三)暫付106年全國中等學校角力錦標賽經費37,420元。
 四、預收收入：共計592,571元(一)預收107年1-10月游泳池委外經營權利金收入525,000元。(二)預收107年1-10月游泳池委外經營土地租金收入67,571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106年9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	2,300,035	0.03	基金餘額	3	45,342,748	0.67
其他準備金	124Y	8,019,465	0.12	基金餘額	31	45,342,748	0.67
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.09	基金餘額	311	45,342,748	0.67
其他準備金-其他	124Y-2	1,889,465	0.03	累積餘額	3111	28,754,248	0.43
其他資產	13	6,675,363,442	99.04	本期賸餘	3112	16,588,500	0.25
什項資產	131	6,675,363,442	99.04	合計：		6,739,935,279	
暫付及待結轉帳項	1315	54,661	0.00				
代管資產	1316	6,675,308,781	99.04				
代管資產-土地	1316-1	6,447,079,172	95.65				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.39				
合計：		6,739,935,279					

信託代理與保證資產 300,000

保證品 300,000

信託代理與保證負債

應付保證品

300,000

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、預付費用：共計10,202,346元(一)106年度公用事業費款700,000元。(二)預借教師105學年度考績獎金9,502,346元。

三、暫付及待結轉帳項：合計共54,661元(一)暫付105(2)106年3-5月份款本土語言(原住民族語)開課外聘講師鐘點費4,800元。(二)暫付106年新住民子女教育輔導計畫經費12,441元。(三)暫付106年全國中等學校角力錦標賽經費37,420元。

四、預收收入：共計592,571元(一)預收107年1-10月游泳池委外經營權利金收入525,000元。(二)預收107年1-10月游泳池委外經營土地租金收入67,571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 106 年 9 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				11,296,805	11,594,500	-2.57
		累計數				201,640,416	220,912,515	-8.72
合 計		本月數				11,296,805	11,594,500	-2.57
		累計數				201,640,416	220,912,515	-8.72

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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	31,759,318	3,470,536	1,685,924	33,543,930	1. 教育局撥入資料儲存收集器1臺74,720元及網路交換器30臺438,276元。 2. 士林高商撥入網路交換器1臺10,900元。 3. 教育局106年度精進教學資訊專案計畫補助平板電腦12臺163,080元、專業電腦含銀幕13臺457,600元、彩色雷射印表機1臺12,150元、單槍投影機25臺562,500元、平板電腦充電櫃1個27,000元、智慧觸控顯示器1臺77,870元、360度全景攝影機1臺14,500元。 4. 教育部106年度一般性補助款辦理個人電腦設備更新21臺462,000元。 5. 臺北市萬華社區大學撥入投影機1部36,200元。	2,336,796
交通及運輸設備	7,461,068		864,705	6,596,363		
什項設備	32,712,328	2,490,650	264,763	34,938,215	非屬採購契約之廠商贈送飲水機1臺25,000元。	25,000
購建中固定資產						

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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)
電腦軟體	353,900		85,000	268,900		
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 106 年 9 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		1,408,500			1,408,500	1,408,500	1,133,740		1,133,740	80	-274,760	-20	106年汰舊換新網路及資訊周邊設備光纖模組等因單價未滿1萬元，轉列設備零件34,760元；106年度新購e化學習試辦計畫平板電腦24臺因單價未滿1萬元，轉列設備零件237,600元及結餘款2,400元。	
機械及設備		1,408,500			1,408,500	1,408,500	1,133,740		1,133,740	80	-274,760	-20		
購建中固定資產														
交通及運輸設備				29,950										
交通及運輸設備				29,950										
購建中固定資產														
什項設備		2,695,000		886,600		3,581,600	2,695,000	2,465,650		2,465,650	91	-229,350	-9	

※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 106 年 9 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		2,695,000	886,600		3,581,600	2,695,000	2,465,650		2,465,650	91	-229,350	-9	106年汰舊換新教品樓頂樓氣冷 式冰水主機6臺執行結餘 222,128元；106年汰舊換新冰 箱1臺執行結餘7,222元。	
購建中固定資產														
總計		4,103,500	916,550		5,020,050	4,103,500	3,599,390		3,599,390	88	-504,110	-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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 9 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	36,000					-36,000	-100.00	因配合學校網頁系統之更新及保固將於106年10月份到期，故擬重新規劃軟體採購內容。 執行教育局統籌款105年度安全護欄修繕等工程，將併決算辦理。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,420,706		4,420,706	3,522,356	4,460,221	126.63	4,460,221		937,865	26.63		
581 遞延修繕房屋建築費	4,420,706		4,420,706	3,522,356	4,460,221	127	4,460,221		937,865	27		
582 其他遞延支出												
總 計	4,456,706		4,456,706	3,558,356	4,460,221	125.34	4,460,221		901,865	25.34		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 9 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
27,563,508	29,452,973	-1,889,465	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,889,465元。