

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 11 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 11 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情表.....	第 7-9 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(錄).....	第 13 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 11 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	5,925,933	5,897,000	28,933	0.49	269,992,564	264,596,854	5,395,710	2.04
勞務收入	43	24,000					15,000	24,000	-9,000	-37.50
服務收入	431	24,000					15,000	24,000	-9,000	-37.50
財產收入	45	2,114,654	14,070		14,070		2,824,838	2,099,654	725,184	34.54
財產處分收入	451	30,000	13,230		13,230		19,860	15,000	4,860	32.40
租金收入	452	62,454					81,085	62,454	18,631	29.83
權利金收入	453	630,000					635,161	630,000	5,161	0.82
其他財產收入	45Y	1,392,200	840		840		2,088,732	1,392,200	696,532	50.03
政府撥入收入	46	264,535,888	5,910,750	5,877,000	33,750	0.57	266,994,998	262,285,200	4,709,798	1.80
公庫撥款收入	462	264,535,888	5,877,000	5,877,000			264,241,275	262,285,200	1,956,075	0.75
政府其他撥入收入	46Y		33,750		33,750		2,753,723		2,753,723	
其他收入	4Y	223,500	1,113	20,000	-18,887	-94.44	157,728	188,000	-30,272	-16.10
受贈收入	4YO	130,000		20,000	-20,000	-100.00	105,000	130,000	-25,000	-19.23
雜項收入	4YY	93,500	1,113		1,113		52,728	58,000	-5,272	-9.09
基金用途	5	275,785,713	25,642,744	5,897,000	19,745,744	334.84	271,610,503	273,484,525	-1,874,022	-0.69
國民教育計畫	53	240,202,206	22,987,327	4,201,688	18,785,639	447.10	237,921,376	238,871,707	-950,331	-0.40
一般行政管理計畫	5L	27,023,301	2,218,929	1,695,312	523,617	30.89	24,340,260	26,052,612	-1,712,352	-6.57
建築及設備計畫	5M	8,560,206	436,488		436,488		9,348,867	8,560,206	788,661	9.21
購置固定資產		8,524,206	436,488		436,488		9,348,867	8,524,206	824,661	9.67
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-8,887,671	-19,716,811		-19,716,811		-1,617,939	-8,887,671	7,269,732	-81.80
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					27,136,309	12,560,941	14,575,368	116.04

※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 11 月份

- 一、服務收入：係暑期泳訓班學生票收入較預期短收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超收4,860元。
- 三、租金收入：係游泳池委外土地租金收入較預期超收18,631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5,161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696,532元。
- 六、公庫撥款收入：計超收1,956,075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。
 7. 106年度改善校園無障礙環境(平面)工程經費(統籌款)443,602元。
 8. 106年度活動中心照明設備汰換更新工程經費(統籌款)287,221元。
- 七、政府其他撥入收入：計超收2,753,723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。
 9. RA6214-106年度友善校園學生事務與輔導工作計畫-中輟役男調配與勤務執行經費64,830元。
 10. RA6214-106年度友善校園學生事務與輔導工作計畫-中輟資源中心學校經費12,500元。
 11. RA6316-106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費33,750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25,000元。
- 九、雜項收入：係數位學生證補卡費用14,729元；106年度公物賠償金1,707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；106年度學校改善運動設施設備角力墊逾期違約罰款6,832元，合計52,728元，較預期短收5,272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106年度敦品樓屋頂防漏整修工程結餘144,192元；執行106年度廁所沖水器節水設備更新工程結餘161,478元；執行教育局統籌款105年度安全護欄修繕工程345,185元；執行教育局統籌款106年度活動中心照明設備汰換更新工程46,199元；執行教育局統籌款106年度改善校園無障礙環境工程416,050元，將併決算辦理；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2,400元；106年汰舊換新敦品樓頂樓氣冷式冰水主機6臺結餘222,128元；106年汰舊換新冰箱1臺結餘7,222元；教育局統籌款補助106年活動中心照明設備汰換更新工程設備LED燈具20件226,000元；教育局統籌款補助106年度學校改善運動設施設備角力

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

40501261-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 11 月份

墊1組488,000元；教育局統籌款106年度補助臺北市各級公立學校增設飲水機4臺98,000元；教育局統籌款補助106年活動中心照明設備汰換更新工程設備電源控制盤1組15,007元。

建築及設備計畫-其他主要係購置Windows Server標準版最新授權版軟體1套9,213元，因執行單價未達1萬元，原編列於建築及設備計畫-521購置電腦軟體，轉列國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費；另購置網站伺服器軟體1套26,787元，刻正辦理核銷付款程序中。

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11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	6,718,029,473	100.00	負債	2	6,690,893,164	99.60
流動資產	11	32,221,974	0.48	流動負債	21	11,255,864	0.17
現金	111	31,521,974	0.47	應付款項	212	10,660,763	0.16
銀行存款	1112	31,371,974	0.47	應付代收款	2123	10,660,763	0.16
銀行存款-市庫存款	1112-1	18,861,945	0.28	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,065,226	0.13	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,647,180	0.02	預收款項	213	595,101	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,797,623	0.03	預收收入	2133	595,101	0.01
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	其他負債	22	6,679,637,300	99.43
預付款項	115	700,000	0.01	什項負債	221	6,679,637,300	99.43
預付費用	1154	700,000	0.01	存入保證金	2211	2,004,150	0.03
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,343,834	0.15	應付退休及離職金	2213	2,324,369	0.03
準備金	124	10,343,834	0.15	應付代管資產	2214	6,675,308,781	99.36
				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
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：106年度公用事業費款700,000元

三、暫付及待結轉帳項：暫付106年8-11月份特教助理員薪資等154,884元。

四、預收收入：共計595,101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。(三)預收107年1月校園場地開放租借收入2,530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11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	2,324,369	0.03	基金餘額	3	27,136,309	0.40
其他準備金	124Y	8,019,465	0.12	基金餘額	31	27,136,309	0.40
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.09	基金餘額	311	27,136,309	0.40
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	6,675,463,665	99.37	本期短絀	3113	-1,617,939	-0.02
什項資產	131	6,675,463,665	99.37	合計：		6,718,029,473	
暫付及待結轉帳項	1315	154,884	0.00				
代管資產	1316	6,675,308,781	99.36				
代管資產-土地	1316-1	6,447,079,172	95.97				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.40				
合計：		6,718,029,473					

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：106年度公用事業費款700,000元

三、暫付及待結轉帳項：暫付106年8-11月份特教助理員薪資等154,884元。

四、預收收入：共計595,101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。(三)預收107年1月校園場地開放租借收入2,530元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 11 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				22,987,327	4,201,688	447.10
		累計數				237,921,376	238,871,707	-0.40
合 計		本月數				22,987,327	4,201,688	447.10
		累計數				237,921,376	238,871,707	-0.40

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 11 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	406,514,246	6,884,993	2,900,392	410,498,847		2,458,596
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,616,974			8,616,974		
房屋及建築	325,610,658			325,610,658		

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 11 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	3,493,836	1,685,924	33,567,230	1. 教育局撥入資料儲存收集器1臺74,720元、網路交換器30臺438,276元、個人電腦1臺23,300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。	2,360,096
交通及運輸設備	7,461,068	15,007	864,705	6,611,370		
什項設備	32,712,328	3,376,150	264,763	35,823,715	非屬採購契約之廠商贈送飲水機4臺98,500元。	98,500

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 11 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)
購建中固定資產						
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

40501261-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 11 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c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。 購置教育局補助106年活動中心照明設備汰換更新工程設備(統籌款)電源控制盤1組15,007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		29,950		15,007		15,007		15,007			
交通及運輸設備			29,950		29,950		15,007		15,007		15,007			
購建中固定資產														
什項設備		2,695,000	886,600		3,581,600	2,695,000	3,277,650		3,277,650	122	582,650	22		

※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

40501261-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 11 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	3,277,650		3,277,650	122	582,650	22	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；購置教育局補助106年活動中心照明設備汰換更新工程設備(統籌款)LED燈具20件226,000元；購置教育局106年度補助學校改善運動設施設備(統籌款)角力墊1組488,000元；購置教育局106年度補助臺北市各級公立學校增設飲水機經費(統籌款)冰溫熱三用飲水機4臺98,000元。	
購建中固定資產														
總計		4,103,500	916,550		5,020,050	4,103,500	4,426,397		4,426,397	108	322,897	8		

※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 11 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(-)			
					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		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100	購置Windows Server標準版最新授權版軟體1套9,213元，因執行單價未達1萬元，原編列於建築及設備計畫-521購置電腦軟體，轉列國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費；另購置網站伺服器軟體1套26,787元，刻正辦理核銷付款程序中。	
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	4,420,706	4,922,470	111.35	4,922,470		501,764	11.35		
581 遞延修繕房屋建築費	4,420,706		4,420,706	4,420,706	4,922,470	111	4,922,470		501,764	11	執行106年度教品樓屋頂防漏整修工程結餘144,192元；執行106年度廁所沖水器節水設備更新工程結餘161,478元；執行教育局統籌款105年度安全護欄修繕工程345,185元；執行教育局統籌款106年度活動中心照明設備汰換更新工程46,199元；執行教育局統籌款106年度改善校園無障礙環境工程416,050元，將併決算辦理。	
582 其他遞延支出												
總計	4,456,706		4,456,706	4,456,706	4,922,470	110.45	4,922,470		465,764	10.45		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 11 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
18,861,945	20,751,410	-1,889,465	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,889,465元。