

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 106 年 5 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 5 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 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 7－8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	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 106 年 5 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	14,383,821	14,265,000	118,821	0.83	132,394,718	131,521,529	873,189	0.66
勞務收入	43	24,000								
服務收入	431	24,000								
財產收入	45	2,114,654	2,086		2,086		2,228,957	1,800,000	428,957	23.83
財產處分收入	451	30,000					400		400	
租金收入	452	62,454					67,571	62,000	5,571	8.99
權利金收入	453	630,000					525,000	525,000		
其他財產收入	45Y	1,392,200	2,086		2,086		1,635,986	1,213,000	422,986	34.87
政府撥入收入	46	264,535,888	14,380,917	14,195,000	185,917	1.31	130,033,408	129,601,529	431,879	0.33
公庫撥款收入	462	264,535,888	14,369,717	14,195,000	174,717	1.23	129,793,975	129,601,529	192,446	0.15
政府其他撥入收入	46Y		11,200		11,200		239,433		239,433	
其他收入	4Y	223,500	818	70,000	-69,182	-98.83	132,353	120,000	12,353	10.29
受贈收入	4YO	130,000		70,000	-70,000	-100.00	105,000	110,000	-5,000	-4.55
雜項收入	4YY	93,500	818		818		27,353	10,000	17,353	173.53
基金用途	5	275,785,713	13,795,620	14,265,000	-469,380	-3.29	131,823,884	140,409,200	-8,585,316	-6.11
國民教育計畫	53	240,202,206	11,756,193	12,017,000	-260,807	-2.17	117,634,346	124,967,200	-7,332,854	-5.87
一般行政管理計畫	5L	27,023,301	2,027,365	2,187,000	-159,635	-7.30	13,384,622	14,910,500	-1,525,878	-10.23
建築及設備計畫	5M	8,560,206	12,062	61,000	-48,938	-80.23	804,916	531,500	273,416	51.44
購置固定資產		8,524,206	12,062	25,000	-12,938	-51.75	804,916	495,500	309,416	62.45
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-8,887,671	588,201		588,201		570,834	-8,887,671	9,458,505	-106.42
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					29,325,082	12,560,941	16,764,141	133.46

※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 5 月份

- 一、財產處份收入：係財產及物品報廢變賣收入較預期超收400元。
- 二、租金收入：係游泳池委外土地租金收入較預期超收5,571元。
- 三、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422,986元。
- 四、公庫撥款收入：計超收192,446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生教科書費補助(局款非統籌)174,717元。
- 五、政府其他撥入收入：計超收239,433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。
- 六、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。
- 七、雜項收入：係數位學生證補卡費用7,653元；106年度公物賠償金1,240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，合計27,353元，較預期超收17,353元。
- 八、一般行政管理計畫差異數係人事費核實支付。
- 九、建築及設備計畫-購置固定資產主要係購置106年汰舊換新網路及資訊周邊設備光纖模組因單價未滿1萬元，轉列設備零件4,000元；汰舊換新冰箱1臺執行結餘7,222元；執行教育局統籌款105年度安全護欄修繕工程345,185元，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5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	6,722,252,306	100.00	負 債	2	6,692,927,224	99.56
流動資產	11	36,588,432	0.54	流動負債	21	12,333,815	0.18
現金	111	35,681,752	0.53	應付款項	212	12,333,815	0.18
銀行存款	1112	35,531,752	0.53	應付代收款	2123	12,333,815	0.18
銀行存款-市庫存款	1112-1	20,248,937	0.30	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,552,450	0.17	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,928,553	0.03	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,801,812	0.03	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	其他負債	22	6,680,593,409	99.38
預付款項	115	906,680	0.01	什項負債	221	6,680,593,409	99.38
預付費用	1154	906,680	0.01	存入保證金	2211	2,949,000	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,355,093	0.15	應付退休及離職金	2213	2,335,628	0.03
準備金	124	10,355,093	0.15	應付代管資產	2214	6,675,308,781	99.30
				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：合計共906,680元(一)105年度公用事業費700,000元。(二)人事室預借106年度教職員工文康活動費194,180元。(三)預付106學年度畢業典禮場地租用訂金12,500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106年5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	2,335,628	0.03	基金餘額	3	29,325,082	0.44
其他準備金	124Y	8,019,465	0.12	基金餘額	31	29,325,082	0.44
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.09	基金餘額	311	29,325,082	0.44
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	6,675,308,781	99.30	本期賸餘	3112	570,834	0.01
什項資產	131	6,675,308,781	99.30	合計：		6,722,252,306	
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	6,675,308,781	99.30				
代管資產-土地	1316-1	6,447,079,172	95.91				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.40				
合計：		6,722,252,306					

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：合計共906,680元(一)105年度公用事業費700,000元。(二)人事室預借106年度教職員工文康活動費194,180元。(三)預付106學年度畢業典禮場地租用訂金12,500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 106 年 5 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				11,756,193	12,017,000	-2.17
		累計數				117,634,346	124,967,200	-5.87
合 計		本月數				11,756,193	12,017,000	-2.17
		累計數				117,634,346	124,967,200	-5.87

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 5 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	980,174		407,494,420		548,896
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		
機械及設備	31,759,318	847,396		32,606,714	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。	523,896
交通及運輸設備	7,461,068			7,461,068		
什項設備	32,712,328	132,778		32,845,106	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						
電腦軟體	353,900			353,900		
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 5 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	327,500	323,500		323,500	99	-4,000	-1		
機械及設備		1,408,500			1,408,500	327,500	323,500		323,500	99	-4,000	-1	106年汰舊換新網路及資訊周邊設備光纖模組因單價未滿1萬元，轉列設備零件4,000元。	
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		2,695,000			2,695,000	115,000	107,778		107,778	94	-7,222	-6		
什項設備		2,695,000			2,695,000	115,000	107,778		107,778	94	-7,222	-6	106年汰舊換新冰箱1臺執行結餘7,222元。	
購建中固定資產														

※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 106 年 5 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	%		
總 計		4,103,500			4,103,500	442,500	431,278		431,278	97	-11,222	-3		

※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 5 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。	將持續督促業管單位積極辦理後續採購規劃事宜。
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	53,000	373,638	704.98	373,638		320,638	604.98			
581 遞延修繕房屋建築費	4,420,706		4,420,706	53,000	373,638	705	373,638		320,638	605	執行教育局統籌款105年度安全護欄修繕工程345,185元，將併決算辦理。		
582 其他遞延支出													
總 計	4,456,706		4,456,706	89,000	373,638	419.82	373,638		284,638	319.82			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 5 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
20,248,937	22,138,402	-1,889,465	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,889,465元。