

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 7 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 7 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 7 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       |     | 本 年 度<br>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        | 50,432,939 | 50,528,000 | -95,061    | -0.19  | 206,698,094 | 203,383,200 | 3,314,894  | 1.63    |
| 勞務收入      | 43  | 24,000             | 14,500     | 5,000      | 9,500      | 190.00 | 14,500      | 5,000       | 9,500      | 190.00  |
| 服務收入      | 431 | 24,000             | 14,500     | 5,000      | 9,500      | 190.00 | 14,500      | 5,000       | 9,500      | 190.00  |
| 財產收入      | 45  | 2,114,654          | 26,368     | 100,000    | -73,632    | -73.63 | 2,379,159   | 1,915,000   | 464,159    | 24.24   |
| 財產處分收入    | 451 | 30,000             |            |            |            |        | 400         | 15,000      | -14,600    | -97.33  |
| 租金收入      | 452 | 62,454             |            |            |            |        | 67,571      | 62,000      | 5,571      | 8.99    |
| 權利金收入     | 453 | 630,000            | 5,161      |            | 5,161      |        | 530,161     | 525,000     | 5,161      | 0.98    |
| 其他財產收入    | 45Y | 1,392,200          | 21,207     | 100,000    | -78,793    | -78.79 | 1,781,027   | 1,313,000   | 468,027    | 35.65   |
| 政府撥入收入    | 46  | 264,535,888        | 50,392,071 | 50,423,000 | -30,929    | -0.06  | 204,160,289 | 201,325,200 | 2,835,089  | 1.41    |
| 公庫撥款收入    | 462 | 264,535,888        | 50,423,000 | 50,423,000 |            |        | 201,517,646 | 201,325,200 | 192,446    | 0.10    |
| 政府其他撥入收入  | 46Y |                    | -30,929    |            | -30,929    |        | 2,642,643   |             | 2,642,643  |         |
| 其他收入      | 4Y  | 223,500            |            |            |            |        | 144,146     | 138,000     | 6,146      | 4.45    |
| 受贈收入      | 4YO | 130,000            |            |            |            |        | 105,000     | 110,000     | -5,000     | -4.55   |
| 雜項收入      | 4YY | 93,500             |            |            |            |        | 39,146      | 28,000      | 11,146     | 39.81   |
| 基金用途      | 5   | 275,785,713        | 54,276,304 | 50,528,000 | 3,748,304  | 7.42   | 203,002,779 | 212,270,871 | -9,268,092 | -4.37   |
| 國民教育計畫    | 53  | 240,202,206        | 48,986,627 | 48,691,500 | 295,127    | 0.61   | 178,583,777 | 186,014,515 | -7,430,738 | -3.99   |
| 一般行政管理計畫  | 5L  | 27,023,301         | 1,732,187  | 1,836,500  | -104,313   | -5.68  | 16,898,097  | 18,604,500  | -1,706,403 | -9.17   |
| 建築及設備計畫   | 5M  | 8,560,206          | 3,557,490  |            | 3,557,490  |        | 7,520,905   | 7,651,856   | -130,951   | -1.71   |
| 購置固定資產    |     | 8,524,206          | 3,557,490  |            | 3,557,490  |        | 7,520,905   | 7,615,856   | -94,951    | -1.25   |
| 其他        |     | 36,000             |            |            |            |        | 36,000      |             | -36,000    | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀一) | 6   | -8,887,671         | -3,843,365 |            | -3,843,365 |        | 3,695,315   | -8,887,671  | 12,582,986 | -141.58 |
| 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         |            |            |            |        | 32,449,563  | 12,560,941  | 19,888,622 | 158.34  |

※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 7 月份

- 一、服務收入：係教師甄選報名費收入較預期超收9,500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14,600元。
- 三、租金收入：係游泳池委外土地租金收入較預期超收5,571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468,027元。
- 六、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。
- 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8,175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39,146元，較預期超收11,146元。
- 十、一般行政管理計畫差異數係人事費核實支付。
- 十一、建築及設備計畫-購置固定資產主要係購置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272,360元，執行結餘2,400元；汰舊換新冰箱1臺執行結餘7,222元；106年汰舊換新敦品樓頂樓氣冷式冰水主機6臺執行結餘222,128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7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      | 6,720,946,702 | 100.00 | 負 債       | 2    | 6,688,497,139 | 99.52 |
| 流動資產        | 11     | 35,234,590    | 0.52   | 流動負債      | 21   | 9,585,392     | 0.14  |
| 現金          | 111    | 34,534,590    | 0.51   | 應付款項      | 212  | 9,585,392     | 0.14  |
| 銀行存款        | 1112   | 34,384,590    | 0.51   | 應付代收款     | 2123 | 9,585,392     | 0.14  |
| 銀行存款-市庫存款   | 1112-1 | 23,580,098    | 0.35   | 應付費用      | 2125 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款    | 1112-2 | 7,225,659     | 0.11   | 其他應付款     | 212Y | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款   | 1112-6 | 1,760,451     | 0.03   | 預收款項      | 213  | 0             | 0.00  |
| 專戶          |        |               |        | 預收收入      | 2133 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-教育儲蓄   | 1112-8 | 1,818,382     | 0.03   | 其他負債      | 22   | 6,678,911,747 | 99.37 |
| 戶           |        |               |        | 什項負債      | 221  | 6,678,911,747 | 99.37 |
| 零用及週轉金      | 1113   | 150,000       | 0.00   | 存入保證金     | 2211 | 1,223,900     | 0.02  |
| 預付款項        | 115    | 700,000       | 0.01   | 應付退休及離職金  | 2213 | 2,379,066     | 0.04  |
| 預付費用        | 1154   | 700,000       | 0.01   | 應付代管資產    | 2214 | 6,675,308,781 | 99.32 |
| 投資、長期應收款項、貸 | 12     | 10,398,531    | 0.15   | 暫收及待結轉帳項  | 2215 | 0             | 0.00  |
| 墊款及準備金      |        |               |        |           |      |               |       |
| 準備金         | 124    | 10,398,531    | 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、暫付及待結轉帳項：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。

## 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7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   | 2,379,066     | 0.04  | 基金餘額    | 3    | 32,449,563    | 0.48 |
| 其他準備金        | 124Y   | 8,019,465     | 0.12  | 基金餘額    | 31   | 32,449,563    | 0.48 |
| 其他準備金-獎助學金   | 124Y-1 | 6,130,000     | 0.09  | 基金餘額    | 311  | 32,449,563    | 0.48 |
| 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     | 6,675,313,581 | 99.32 | 本期賸餘    | 3112 | 3,695,315     | 0.05 |
| 什項資產         | 131    | 6,675,313,581 | 99.32 | 合計：     |      | 6,720,946,702 |      |
| 暫付及待結轉帳項     | 1315   | 4,800         | 0.00  |         |      |               |      |
| 代管資產         | 1316   | 6,675,308,781 | 99.32 |         |      |               |      |
| 代管資產-土地      | 1316-1 | 6,447,079,172 | 95.93 |         |      |               |      |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 228,229,609   | 3.40  |         |      |               |      |
| 合計：          |        | 6,720,946,702 |       |         |      |               |      |

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、暫付及待結轉帳項：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。

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 7 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 48,986,627  | 48,691,500  | 0.61    |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 178,583,777 | 186,014,515 | -3.99   |
| 合 計         |    | 本月數             |       |       |       | 48,986,627  | 48,691,500  | 0.61    |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 178,583,777 | 186,014,515 | -3.99   |



固定項目增減情形表

中華民國 106 年 7 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<br>(接受贈與或其它) |
|---------|------------|-----------|--------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 機械及設備   | 31,759,318 | 3,434,336 |        | 35,193,654 | 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。<br>2. 士林高商撥入網路交換器1臺10,900元。<br>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。<br>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。 | 2,300,596        |
| 交通及運輸設備 | 7,461,068  |           |        | 7,461,068  |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |
| 什項設備    | 32,712,328 | 2,490,650 |        | 35,202,978 | 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    |           | 85,000 | 268,900    |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |



## 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 7 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本 年 度 可 用 預 算 數     |                       |                     |       |           | 累 計<br>預 算<br>分 配 數 | 執 行 情 形   |              |           |    |          |     | 差異或落<br>後 原 因                                                                                         | 改進<br>措施 |  |
|---------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------|-----------|---------------------|-----------|--------------|-----------|----|----------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--|
|         | 以 前<br>年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>法 定<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 | 調 整 數 | 合 計       |                     | 實 際 執 行 數 |              |           |    | 比較增減(一)  |     |                                                                                                       |          |  |
|         |                     |                       |                     |       |           |                     | 實 支 數     | 應 付<br>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              |       | 29,950    |                     |           |              |           |    |          |     |                                                                                                       |          |  |
| 交通及運輸設備 |                     |                       | 29,950              |       | 29,950    |                     |           |              |           |    |          |     |                                                                                                       |          |  |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |           |    |          |     |                                                                                                       |          |  |
| 什項設備    |                     | 2,695,000             | 298,600             |       | 2,993,600 | 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 7 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本 年 度 可 用 預 算 數     |                       |                     |       |           | 累 計<br>預 算<br>分 配 數 | 執 行 情 形   |              |           |    |          |     | 差異或落<br>後 原 因                                                          | 改進<br>措施 |
|---------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------|-----------|---------------------|-----------|--------------|-----------|----|----------|-----|------------------------------------------------------------------------|----------|
|         | 以 前<br>年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>法 定<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 | 調 整 數 | 合 計       |                     | 實 際 執 行 數 |              |           |    | 比較增減(一)  |     |                                                                        |          |
|         |                     |                       |                     |       |           |                     | 實 支 數     | 應 付<br>未 付 數 | 合 計       | %  | 金 額      | %   |                                                                        |          |
| 什項設備    |                     | 2,695,000             | 298,600             |       | 2,993,600 | 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<br>式冰水主機6臺執行結餘<br>222,128元；106年汰舊換新冰<br>箱1臺執行結餘7,222元。 |          |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |           |    |          |     |                                                                        |          |
| 總 計     |                     | 4,103,500             | 328,550             |       | 4,432,050 | 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 7 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱                  | 本年度可用預算數   |             |              | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形           |              |            |              |         |         | 差異或落<br>後 原 因                             | 改進<br>措施 |
|-----------------------|------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|---------|---------|-------------------------------------------|----------|
|                       | 合 計<br>(1) | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                    | 實 際 執 行 數         |              |            |              | 比較增減(一) |         |                                           |          |
|                       |            |             |              |                    | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算<br>分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(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。 |          |
| 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    | 3,512,356          | 3,921,515         | 111.65       | 3,921,515  |              | 409,159 | 11.65   |                                           |          |
| 581 遞延修繕房屋建築費         | 4,420,706  |             | 4,420,706    | 3,512,356          | 3,921,515         | 112          | 3,921,515  |              | 409,159 | 12      |                                           |          |
| 582 其他遞延支出            |            |             |              |                    |                   |              |            |              |         |         | 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。     |          |
| 總 計                   | 4,456,706  |             | 4,456,706    | 3,548,356          | 3,921,515         | 110.52       | 3,921,515  |              | 373,159 | 10.52   |                                           |          |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 7 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                        |
|------------|------------|------------|-------------------------------|
| 23,580,098 | 25,469,563 | -1,889,465 | 以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,889,465元。 |