

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 107 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 次

中華民國 107 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、固定項目明細表.....	第 6-9 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 107 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	270,436,105	20,353,352	20,285,000	68,352	0.34	230,921,082	229,765,000	1,156,082	0.50
勞務收入	43	24,000		7,000	-7,000	-100.00	13,900	24,000	-10,100	-42.08
服務收入	431	24,000		7,000	-7,000	-100.00	13,900	24,000	-10,100	-42.08
財產收入	45	2,269,284	88,363		88,363		2,558,309	1,980,000	578,309	29.21
財產處分收入	451	30,000					7,820	15,000	-7,180	-47.87
租金收入	452	81,084					67,571	67,000	571	0.85
權利金收入	453	630,000					574,357	525,000	49,357	9.40
其他財產收入	45Y	1,528,200	88,363		88,363		1,908,561	1,373,000	535,561	39.01
政府撥入收入	46	267,793,851	20,248,000	20,248,000			228,189,601	227,561,000	628,601	0.28
公庫撥款收入	462	267,793,851	20,248,000	20,248,000			227,648,600	227,561,000	87,600	0.04
政府其他撥入收入	46Y						541,001		541,001	
其他收入	4Y	348,970	16,989	30,000	-13,011	-43.37	159,272	200,000	-40,728	-20.36
受贈收入	4YO	130,000					105,000	110,000	-5,000	-4.55
雜項收入	4YY	218,970	16,989	30,000	-13,011	-43.37	54,272	90,000	-35,728	-39.70
基金用途	5	277,290,024	20,350,729	20,285,000	65,729	0.32	219,370,391	236,618,919	-17,248,528	-7.29
國民教育計畫	53	243,143,209	18,265,159	18,353,500	-88,341	-0.48	196,322,493	211,173,919	-14,851,426	-7.03
一般行政管理計畫	5L	26,276,980	2,065,037	1,911,500	153,537	8.03	21,002,670	22,818,900	-1,816,230	-7.96
建築及設備計畫	5M	7,869,835	20,533	20,000	533	2.67	2,045,228	2,626,100	-580,872	-22.12
購置固定資產		7,833,835	20,533	20,000	533	2.67	2,045,228	2,590,100	-544,872	-21.04
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-6,853,919	2,623		2,623		11,550,691	-6,853,919	18,404,610	-268.53
期初基金餘額	71	19,866,577					25,187,428	19,866,577	5,320,851	26.78
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	13,012,658					36,738,119	13,012,658	23,725,461	182.33

※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 107 年 9 月份

- 一、服務收入：係暑期泳訓班學生票收入較預期短收10,100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7,180元。
  - 三、租金收入：係游泳池委外土地租金收入較預期超收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49,357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535,561元。
  - 六、公庫撥款收入：係教育局補助107年度敬師活動經費(局款非統籌)87,600元。
  - 七、政府其他撥入收入：計超收541,001元，係教育部補助
    1. RA6728-106學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費389,000元。
    2. RA6313-106學年度國中特殊教育及藝術才能班調整教師授課節數及導師費(上期結轉)65,736元。
    3. RA6316-106(2)國民中學學生無力繳交代收代辦費37,265元。
    4. RA7304-106(2)本土語言(原住民族語)教學講授鐘點費32,000元。
    5. RA7214-107年度公私立國民中學認輔小團體經費17,000元。
  - 八、受贈收入：係王美麗老師獎學金等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13,560元；107年度公物賠償金6,563元；收回漢星文化事業(限)105年度時尚玩家雜誌停刊退費309元；廠商違約罰款收入20,000元；學生出入校園管理系統簡訊發送服務費840元；107年度工程案殘值依約繳庫13,000元，合計54,272元，較預期短收35,728元。
  - 十、建築及設備計畫-購置固定資產主要係因本校107年度新購平板電腦及汰舊換新網路及資訊周邊設備498,000元，預算分配於6月份，惟因電腦教室目前進行空間規畫中，故將採購期程延後，致執行未達90%，平板電腦279,440元已於9/26決標，預定於10月份驗收付款，網路資訊周邊設備將俟電腦教室整體規畫完成後再行辦理後續採購事宜；另新購大提琴1把執行結餘4,000元；汰舊換新國際會議廳擴大機3臺執行結餘13,500元；汰舊換新國際會議廳喇叭含吊架及線材3組結餘9,570元；汰舊換新國際會議廳混音器1臺執行結餘1,670元；汰舊換新微電腦防潮1個執行結餘2,700元；新購跑步機2臺執行結餘2,000元；汰舊換新冰箱1臺執行結餘1,611元；新購無油式真空幫浦執行結餘1,000元；新購醫療傷病E化系統執行結餘500元；107年度敦品樓1樓地坪及地下室頂版防漏整修工程及107年度敦品樓東側植生綠化改善工程相關工程管理費合計10,321元，配合工期需要陸續核銷中。
- 建築及設備計畫-其他主要係因本校106學年度第2學期資訊教育推動小組委員會議決議配合108課綱再行規畫採購，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107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	6,447,700,899	100.00	負債	2	6,410,962,780	99.43
流動資產	11	39,088,866	0.61	流動負債	21	8,723,125	0.14
現金	111	28,052,231	0.44	應付款項	212	8,723,125	0.14
銀行存款	1112	27,902,231	0.43	應付代收款	2123	8,723,125	0.14
銀行存款-市庫存款	1112-1	17,670,439	0.27	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,472,899	0.12	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	950,900	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,807,993	0.03	其他負債	22	6,402,239,655	99.29
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,402,239,655	99.29
預付款項	115	11,036,635	0.17	存入保證金	2211	2,508,667	0.04
預付費用	1154	11,036,635	0.17	應付退休及離職金	2213	2,410,612	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,291,657	0.16	應付代管資產	2214	6,397,320,376	99.22
準備金	124	10,291,657	0.16	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	36,738,119	0.57
				基金餘額	31	36,738,119	0.57
				基金餘額	311	36,738,119	0.57
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11,036,635元(一)107年度公用事業費款700,000元。(二)預撥107年度臺北市推動國民中學學生深耕閱讀實施計畫經費837,000元。(三)預借教師106學年度考績獎金9,499,635元。

三、暫付及待結轉帳項：暫付107年度選送優秀人員蘇云貞出國進修補助款1,000,000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107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	2,410,612	0.04	累積餘額	3111	25,187,428	0.39
其他準備金	124Y	7,881,045	0.12	本期賸餘	3112	11,550,691	0.18
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.10	合計：		6,447,700,899	
其他準備金-其他	124Y-2	1,751,045	0.03				
其他資產	13	6,398,320,376	99.23				
什項資產	131	6,398,320,376	99.23				
暫付及待結轉帳項	1315	1,000,000	0.02				
代管資產	1316	6,397,320,376	99.22				
代管資產-土地	1316-1	6,252,067,091	96.97				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	145,253,285	2.25				
合計：		6,447,700,899					
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11,036,635元(一)107年度公用事業費款700,000元。(二)預撥107年度臺北市推動國民中學學生深耕閱讀實施計畫經費837,000元。(三)預借教師106學年度考績獎金9,499,635元。

三、暫付及待結轉帳項：暫付107年度選送優秀人員蘇云貞出國進修補助款1,000,000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 107 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			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				18,265,159	18,353,500	-88,341	-0.48
		累計數				196,322,493	211,173,919	-14,851,426	-7.03
合 計		本月數				18,265,159	18,353,500	-88,341	-0.48
		累計數				196,322,493	211,173,919	-14,851,426	-7.03

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
<b>資產</b>	410,708,663		4,383,218	1,256,610	-133,929,632	279,905,639	2,377,669	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	8,616,974				-8,254,753	362,221		
房屋及建築	325,610,658				-59,159,592	266,451,066		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-7

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
機械及設備	33,692,259		2,756,677	33,750	-28,991,878	7,423,308	1,101,677	機關移撥入：中正國中 移撥106學年度行動學習 智慧教學設備平板電腦 30臺325,050元、筆記型 電腦1臺30,038元及同步 充電車1具45,977元。 應付代收款：106(1)課後 學習活動費購置網站伺 服器1臺129,825元、107 年度一般性補助款指定 辦理施政項目個人電腦 設備更新(教育部補助 款)筆記型電腦344,625 元。 實物受贈：非屬採購契 約之廠商贈送平板電腦1 臺10,900元。 補列財產：補列99年度 太陽能光電系統設置工 程案設備直流接線箱 等215,262元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-8

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	6,611,370		1,412,522	549,863	-6,858,096	615,933	1,275,992	依北市財產字 第1076026879號函辦理 財產報廢33,750元。 補列財產：補列99年度 太陽能光電系統設置工 程案設備太陽能光電模 板88組1,256,992元。 應付代收款：體育發展 捐款購置競賽用綜合擴 大機1臺19,000元。 依北市財產字 第1076026879號函辦理 財產報廢549,863元。 依北市財產字 第1076024162號函及 第1076026879號函辦理 財產報廢66,000元 及376,952元。
雜項設備	35,881,715		214,019	442,952	-30,665,313	4,987,469		
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-9

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	295,687			230,045		65,642		電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。 (1)因不使用而減損之軟體金額0元 (2)未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額0元 (3)截至107年9月止累計攤銷金額230,045元
權利 遞耗資產 其他								
負債 長期債務								

註：

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 107 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(-)			
							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		2,156,500			2,156,500	2,156,500	1,655,000		1,655,000	77	-501,500	-23		
機械及設備		2,156,500			2,156,500	2,156,500	1,655,000		1,655,000	77	-501,500	-23	主要係因本校107年度新購平板電腦及汰舊換新網路及資訊周邊設備498,000元，預算分配於6月份，惟因電腦教室目前進行空間規畫中，故將採購期程延後，致執行未達90%，平板電腦279,440元已於9/26決標，預定於10月份驗收付款，網路資訊周邊設備將俟電腦教室整體規畫完成後再行辦理後續採購事宜，本校將持續督促業管單位積極辦理，俾提升預算執行成效。另新購新購跑步機2臺執行結餘2,000元；新購無油式真空幫浦執行結餘1,000元；新購醫療傷病E化系統執行結餘500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

40501261-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
購建中固定資產 交通及運輸設備		151,700			151,700	151,700	136,530		136,530	90	-15,170	-10		
交通及運輸設備		151,700			151,700	151,700	136,530		136,530	90	-15,170	-10	汰舊換新國際會議廳擴大機3臺 執行結餘13,500元；汰舊換新 國際會議廳混音器1臺執行結餘 1,670元。	
購建中固定資產 雜項設備		281,900			281,900	231,900	214,019		214,019	92	-17,881	-8		
雜項設備		281,900			281,900	231,900	214,019		214,019	92	-17,881	-8	新購大提琴1把執行結餘4,000 元；汰舊換新微電腦防潮1個執 行結餘2,700元；汰舊換新冰箱 1臺執行結餘1,611元；汰舊換 新國際會議廳喇叭含吊架及線 材3組結餘9,570元。	
購建中固定資產  總計		2,590,100			2,590,100	2,540,100	2,005,549		2,005,549	79	-534,551	-21		

※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 107 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	主要係因本校106學年度第2學期資訊教育推動小組委員會議決議配合108課綱再行規畫採購。	
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)	5,243,735		5,243,735	50,000	39,679	79.36	39,679		-10,321	-20.64	主要係因本校107年度敦品樓1樓地坪及地下室頂版防漏整修工程及107年度敦品樓東側植生綠化改善工程相關工程管理費10,321元，配合工期需要陸續核銷中。	
581 遞延修繕房屋建築費	5,243,735		5,243,735	50,000	39,679	79	39,679		-10,321	-21		
582 其他遞延支出												
總計	5,279,735		5,279,735	86,000	39,679	46.14	39,679		-46,321	-53.86		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
17,670,439	19,421,484	-1,751,045	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,751,045元。