

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

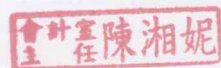
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 107 年 10 月份

主辦會計人員

陳湘妮

會計室陳湘妮

機關長官

吳菜霞

臺北市立萬華國民中學吳菜霞

# 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 10 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 6-10 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等(錄).....	第 14 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 10 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	27,442,590	27,399,284	43,306	0.16	258,363,672	257,164,284	1,199,388	0.47
勞務收入	43	24,000	2,100		2,100		16,000	24,000	-8,000	-33.33
服務收入	431	24,000	2,100		2,100		16,000	24,000	-8,000	-33.33
財產收入	45	2,269,284	315,151	274,284	40,867	14.90	2,873,460	2,254,284	619,176	27.47
財產處分收入	451	30,000					7,820	15,000	-7,180	-47.87
租金收入	452	81,084	12,422	14,084	-1,662	-11.80	79,993	81,084	-1,091	-1.35
權利金收入	453	630,000	105,000	105,000			679,357	630,000	49,357	7.83
其他財產收入	45Y	1,528,200	197,729	155,200	42,529	27.40	2,106,290	1,528,200	578,090	37.83
政府撥入收入	46	267,793,851	27,125,000	27,125,000			255,314,601	254,686,000	628,601	0.25
公庫撥款收入	462	267,793,851	27,125,000	27,125,000			254,773,600	254,686,000	87,600	0.03
政府其他撥入收入	46Y						541,001		541,001	
其他收入	4Y	348,970	339		339		159,611	200,000	-40,389	-20.19
受贈收入	4YO	130,000					105,000	110,000	-5,000	-4.55
雜項收入	4YY	218,970	339		339		54,611	90,000	-35,389	-39.32
基金用途	5	277,290,024	33,394,968	27,399,284	5,995,684	21.88	252,765,359	264,018,203	-11,252,844	-4.26
國民教育計畫	53	243,143,209	30,635,548	20,127,949	10,507,599	52.20	226,958,041	231,301,868	-4,343,827	-1.88
一般行政管理計畫	5L	26,276,980	2,008,919	2,027,600	-18,681	-0.92	23,011,589	24,846,500	-1,834,911	-7.38
建築及設備計畫	5M	7,869,835	750,501	5,243,735	-4,493,234	-85.69	2,795,729	7,869,835	-5,074,106	-64.48
購置固定資產		7,833,835	750,501	5,243,735	-4,493,234	-85.69	2,795,729	7,833,835	-5,038,106	-64.31
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-6,853,919	-5,952,378		-5,952,378		5,598,313	-6,853,919	12,452,232	-181.68
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					30,785,741	13,012,658	17,773,083	136.58

※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 10 月份

- 一、服務收入：係暑期泳訓班學生票收入較預期短收8,000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7,180元。
- 三、租金收入：係游泳池委外土地租金收入較預期短收1,091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578,090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13,899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54,611元，較預期短收35,389元。
- 十、建築及設備計畫-購置固定資產主要係因辦理107年敦品樓東側植生綠化改善工程暨敦品樓1樓地坪及地下室頂版防漏整修工程，已分配未執行數3,785,515元，因工程變更設計，致執行未達90%，已於107年10月4日驗收完成，預計於11月初付款，本校將持續督促業管單位積極辦理，俾提升預算執行成效；辦理107年校舍走廊牆面天花板油漆粉刷整修工程(第一期)，已分配未執行數754,840元，因決標金額偏低皆係標餘款，致執行未達90%；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420,000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11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；汰舊換新活動中心、國際會議廳場地開放用冰溫熱三用飲水機設備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；
- 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10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	6,450,292,127	100.00	負債	2	6,419,506,386	99.52
流動資產	11	41,839,784	0.65	流動負債	21	17,910,683	0.28
現金	111	40,302,784	0.62	應付款項	212	17,323,570	0.27
銀行存款	1112	40,152,784	0.62	應付代收款	2123	17,323,570	0.27
銀行存款-市庫存款	1112-1	21,804,809	0.34	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,620,725	0.24	預收款項	213	587,113	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	914,257	0.01	預收收入	2133	587,113	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,812,993	0.03	其他負債	22	6,401,595,703	99.25
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,401,595,703	99.25
預付款項	115	1,537,000	0.02	存入保證金	2211	2,189,667	0.03
預付費用	1154	1,537,000	0.02	應付退休及離職金	2213	2,427,808	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,308,853	0.16	應付代管資產	2214	6,396,978,228	99.17
準備金	124	10,308,853	0.16	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	30,785,741	0.48
				基金餘額	31	30,785,741	0.48
				基金餘額	311	30,785,741	0.48
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1,537,000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、暫付及待結轉帳項：共計1,165,262元(一)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。(二)暫付107年9月份臨時特殊教育教師助理員薪資74,340元。(三)暫付107年度臺北市校園能源翻新補助計畫空調設備汰換經費90,922元。

四、預收收入：共計587,113元(一)預收108年1-10月游泳池委外經營權利金收入525,000元。(二)預收108年1-10月游泳池委外經營土地租金收入62,113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10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	2,427,808	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	5,598,313	0.09
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.10	合計：		6,450,292,127	
其他準備金-其他	124Y-2	1,751,045	0.03				
其他資產	13	6,398,143,490	99.19				
什項資產	131	6,398,143,490	99.19				
暫付及待結轉帳項	1315	1,165,262	0.02				
代管資產	1316	6,396,978,228	99.17				
代管資產-土地	1316-1	6,252,067,091	96.93				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	144,911,137	2.25				
合計：		6,450,292,127					

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1,537,000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、暫付及待結轉帳項：共計1,165,262元(一)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。(二)暫付107年9月份臨時特殊教育教師助理員薪資74,340元。(三)暫付107年度臺北市校園能源翻新補助計畫空調設備汰換經費90,922元。

四、預收收入：共計587,113元(一)預收108年1-10月游泳池委外經營權利金收入525,000元。(二)預收108年1-10月游泳池委外經營土地租金收入62,113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 10 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				30,635,548	20,127,949	10,507,599	52.20
		累計數				226,958,041	231,301,868	-4,343,827	-1.88
合 計		本月數				30,635,548	20,127,949	10,507,599	52.20
		累計數				226,958,041	231,301,868	-4,343,827	-1.88

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-6

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 10 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				
資產	410,708,663		4,624,140	1,259,424	-134,863,724	279,209,655	2,492,591	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	8,616,974				-8,323,763	293,211		
房屋及建築	325,610,658				-59,648,007	265,962,651		

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 10 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		2,834,677	33,750	-29,262,554	7,230,632	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 10 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	-6,869,312	604,717	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。

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 10 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				
雜項設備	35,881,715		376,941	442,952	-30,760,088	5,055,616	114,922	實物受贈：非屬採購契約之廠商贈送冰溫熱飲水機1臺24,000元。 應付代收款：107年度臺北市校園能源翻新補助計畫空調設備汰換(教育局補助款)一對一分離式冷氣機3臺90,922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。
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

40501261-10

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 10 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			232,859		62,828		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10月止累計攤銷金額232,859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

40501261-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	1,733,000		1,733,000	80	-423,500	-20	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420,000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11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。		
機械及設備		2,156,500			2,156,500	2,156,500	1,733,000		1,733,000	80	-423,500	-20			

※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

40501261-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	%		
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	281,900	262,019		262,019	93	-19,881	-7		
雜項設備		281,900			281,900	281,900	262,019		262,019	93	-19,881	-7	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；汰舊換新活動中心、國際會議廳場地開放用冰溫熱三用飲水機結餘2,000元。	
購建中固定資產														
總計		2,590,100			2,590,100	2,590,100	2,131,549		2,131,549	82	-458,551	-18		

※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 10 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。	本校將持續督促業管單位積極辦理，俾提升預算執行成效。
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	5,243,735	664,180	12.67	664,180		-4,579,555	-87.33	主要係因辦理107年敦品樓東側植生綠化改善工程暨敦品樓1樓地坪及地下室頂版防漏整修工程，已分配未執行數3,785,515元，因工程變更設計，致執行未達90%，已於107年10月4日驗收完成，預計於11月初付款；辦理107年校舍走廊牆面天花板油漆粉刷整修工程(第一期)，已分配未執行數754,840元，因決標金額偏低皆係標餘款，致執行未達90%。	本校將持續督促業管單位積極辦理，俾提升預算執行成效。
581 遞延修繕房屋建築	5,243,735		5,243,735	5,243,735	664,180	13	664,180		-4,579,555	-87		
582 其他遞延支出												
總計	5,279,735		5,279,735	5,279,735	664,180	12.58	664,180		-4,615,555	-87.42		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 10 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
21,804,809	23,555,854	-1,751,045	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,751,045元。