

4-0501261

臺北市政府教育局主管

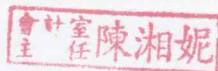
臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 2 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 2 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 6-7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 2 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	20,582,777	20,528,000	54,777	0.27	74,847,829	74,125,000	722,829	0.98
勞務收入	43	24,000	1,000		1,000		3,500		3,500	
服務收入	431	24,000	1,000		1,000		3,500		3,500	
財產收入	45	2,269,284	9,400		9,400		1,950,922	1,732,000	218,922	12.64
財產處分收入	451	30,000					7,820		7,820	
租金收入	452	81,084					67,571	67,000	571	0.85
權利金收入	453	630,000					525,000	525,000		
其他財產收入	45Y	1,528,200	9,400		9,400		1,350,531	1,140,000	210,531	18.47
政府撥入收入	46	267,793,851	20,528,000	20,528,000			72,847,736	72,393,000	454,736	0.63
公庫撥款收入	462	267,793,851	20,528,000	20,528,000			72,393,000	72,393,000		
政府其他撥入收入	46Y						454,736		454,736	
其他收入	4Y	348,970	44,377		44,377		45,671		45,671	
受贈收入	4YO	130,000	40,000		40,000		40,000		40,000	
雜項收入	4YY	218,970	4,377		4,377		5,671		5,671	
基金用途	5	277,290,024	36,403,520	20,528,000	15,875,520	77.34	70,711,240	74,125,000	-3,413,760	-4.61
國民教育計畫	53	243,143,209	32,734,113	18,498,500	14,235,613	76.96	64,031,905	65,039,000	-1,007,095	-1.55
一般行政管理計畫	5L	26,276,980	3,669,407	2,025,500	1,643,907	81.16	6,679,335	9,082,000	-2,402,665	-26.46
建築及設備計畫	5M	7,869,835		4,000	-4,000	-100.00		4,000	-4,000	-100.00
購置固定資產		7,833,835		4,000	-4,000	-100.00		4,000	-4,000	-100.00
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-6,853,919	-15,820,743		-15,820,743		4,136,589		4,136,589	
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					29,324,017	19,866,577	9,457,440	47.60

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 2 月份

一、服務收入：係教師甄選報名費收入較預期超收3,500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7,820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、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210,531元。

五、政府其他撥入收入：計超收454,736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。

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40,000元。

七、雜項收入：係數位學生證補卡費用5,311元；107年度公物賠償金51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，合計5,671元，較預期超收5,671元。

八、一般行政管理計畫差異數主要係人事費提前分配所致。

九、建築及設備計畫-購置固定資產主要係辦理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4,000元，因工程管理費報核作業於2月23日發文核定，另配合外聘委員出席審查工程施作內容及預算書時程，於2月27日始召開會議，致執行未達90%，本校已於本月份完成審查，刻正辦理核銷作業，俾提升預算執行成效。

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2月28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	6,520,529,072	100.00	負 債	2	6,491,205,055	99.55
流動資產	11	30,562,149	0.47	流動負債	21	7,081,777	0.11
現金	111	28,418,753	0.44	應付款項	212	7,081,777	0.11
銀行存款	1112	28,268,753	0.43	應付代收款	2123	7,081,777	0.11
銀行存款-市庫存款	1112-1	19,011,156	0.29	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,419,137	0.10	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,002,746	0.02	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,835,714	0.03	其他負債	22	6,484,123,278	99.44
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,484,123,278	99.44
預付款項	115	2,143,396	0.03	存入保證金	2211	2,233,150	0.03
預付費用	1154	2,143,396	0.03	應付退休及離職金	2213	1,593,428	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,612,893	0.15	應付代管資產	2214	6,480,296,700	99.38
準備金	124	9,612,893	0.15	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	29,324,017	0.45
				基金餘額	31	29,324,017	0.45
				基金餘額	311	29,324,017	0.45
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2,143,396元(一)107年度公用事業費款700,000元。(二)預借106年度職員考績獎金1,430,896元。(三)預借107學年度第58屆畢業典禮國軍文藝活動中心場地租用訂金12,500元。

三、暫付及待結轉帳項：暫付107年1月份臨時特殊教育教師助理員薪資57,330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2月28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	1,593,428	0.02	累積餘額	3111	25,187,428	0.39
其他準備金	124Y	8,019,465	0.12	本期賸餘	3112	4,136,589	0.06
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.09	合計：		6,520,529,072	
其他準備金-其他	124Y-2	1,889,465	0.03				
其他資產	13	6,480,354,030	99.38				
什項資產	131	6,480,354,030	99.38				
暫付及待結轉帳項	1315	57,330	0.00				
代管資產	1316	6,480,296,700	99.38				
代管資產-土地	1316-1	6,252,067,091	95.88				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.50				
合計：		6,520,529,072					
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2,143,396元(一)107年度公用事業費款700,000元。(二)預借106年度職員考績獎金1,430,896元。(三)預借107學年度第58屆畢業典禮國軍文藝活動中心場地租用訂金12,500元。

三、暫付及待結轉帳項：暫付107年1月份臨時特殊教育教師助理員薪資57,330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 2 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				32,734,113	18,498,500	14,235,613	76.96
		累計數				64,031,905	65,039,000	-1,007,095	-1.55
合 計		本月數				32,734,113	18,498,500	14,235,613	76.96
		累計數				64,031,905	65,039,000	-1,007,095	-1.55

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 2 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		401,065			411,109,728	401,065	
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	33,692,259		401,065			34,093,324	401,065	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。
交通及運輸設備	6,611,370					6,611,370		
雜項設備	35,881,715					35,881,715		
購建中固定資產								
軟體	295,687					295,687		電腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管理。
權利								
遞耗資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 2 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				
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

40501261-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 2 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		2,156,500			2,156,500									
機械及設備		2,156,500			2,156,500									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		151,700			151,700									
交通及運輸設備		151,700			151,700									
購建中固定資產														
雜項設備		281,900			281,900									
雜項設備		281,900			281,900									
購建中固定資產														
總計		2,590,100			2,590,100									

※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 2 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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
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	4,000						-4,000	-100.00	
581 遞延修繕房屋建築費	5,243,735		5,243,735	4,000						-4,000	-100	辦理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4,000元，因工程管理費報核作業於2月23日發文核定，另配合外聘委員出席審查工程施作內容及預算書時程，於2月27日始召開會議，致執行未達90%。
582 其他遞延支出												
總計	5,279,735		5,279,735	4,000		0.00				-4,000	-100.00	已於本月份完成審查作業，刻正辦理核銷，俾提升預算執行成效。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 2 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
19,011,156	20,900,621	-1,889,465	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,889,465元。