

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 4 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 4 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 9-10 頁 |
| 七、差額解釋表等(錄)..... | 第 11 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 4 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 | 14,645,377 | 14,500,000 | 145,377 | 1.00 | 113,817,159 | 112,924,000 | 893,159 | 0.79 |
| 勞務收入 | 43 | 24,000 | | | | | 4,000 | | 4,000 | |
| 服務收入 | 431 | 24,000 | | | | | 4,000 | | 4,000 | |
| 財產收入 | 45 | 2,269,284 | 187,925 | 110,000 | 77,925 | 70.84 | 2,231,539 | 1,855,000 | 376,539 | 20.30 |
| 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 | 187,925 | 110,000 | 77,925 | 70.84 | 1,631,148 | 1,263,000 | 368,148 | 29.15 |
| 政府撥入收入 | 46 | 267,793,851 | 14,390,000 | 14,390,000 | | | 111,453,736 | 110,999,000 | 454,736 | 0.41 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 267,793,851 | 14,390,000 | 14,390,000 | | | 110,999,000 | 110,999,000 | | |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | | | | | 454,736 | | 454,736 | |
| 其他收入 | 4Y | 348,970 | 67,452 | | 67,452 | | 127,884 | 70,000 | 57,884 | 82.69 |
| 受贈收入 | 4YO | 130,000 | 65,000 | | 65,000 | | 105,000 | 40,000 | 65,000 | 162.50 |
| 雜項收入 | 4YY | 218,970 | 2,452 | | 2,452 | | 22,884 | 30,000 | -7,116 | -23.72 |
| 基金用途 | 5 | 277,290,024 | 21,786,671 | 21,353,919 | 432,752 | 2.03 | 114,405,332 | 119,777,919 | -5,372,587 | -4.49 |
| 國民教育計畫 | 53 | 243,143,209 | 19,834,482 | 19,453,419 | 381,063 | 1.96 | 103,726,274 | 106,404,219 | -2,677,945 | -2.52 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 26,276,980 | 1,871,189 | 1,900,500 | -29,311 | -1.54 | 10,416,169 | 13,098,000 | -2,681,831 | -20.48 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 7,869,835 | 81,000 | | 81,000 | | 262,889 | 275,700 | -12,811 | -4.65 |
| 購置固定資產 | | 7,833,835 | 81,000 | | 81,000 | | 262,889 | 275,700 | -12,811 | -4.65 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀一) | 6 | -6,853,919 | -7,141,294 | -6,853,919 | -287,375 | 4.19 | -588,173 | -6,853,919 | 6,265,746 | -91.42 |
| 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 | | | | | 24,599,255 | 13,012,658 | 11,586,597 | 89.04 |

※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 4 月份

- 一、服務收入：係教師甄選報名費收入較預期超收4,000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368,148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：係王美麗老師獎學金等捐款收入較預期超收65,000元。
- 七、雜項收入：係數位學生證補卡費用7,684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；營養午餐廠商違約罰款收入14,000元；學生出入校園管理系統簡訊發送服務費840元，合計22,884元，較預期短收7,116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；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；新購醫療傷病E化系統執行結餘500元；107年度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，因併案發包，設計圖說及委託技術服務評審之外聘專家委員亦併案審查，致工程管理費中有關學者專家出席費較預期少支用2,000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4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 | 6,524,369,847 | 100.00 | 負債 | 2 | 6,499,770,592 | 99.62 |
| 流動資產 | 11 | 32,661,668 | 0.50 | 流動負債 | 21 | 14,781,928 | 0.23 |
| 現金 | 111 | 29,672,472 | 0.45 | 應付款項 | 212 | 14,781,928 | 0.23 |
| 銀行存款 | 1112 | 29,522,472 | 0.45 | 應付代收款 | 2123 | 14,781,928 | 0.23 |
| 銀行存款-市庫存款 | 1112-1 | 13,440,594 | 0.21 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 13,245,648 | 0.20 | 預收款項 | 213 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 1,014,916 | 0.02 | 預收收入 | 2133 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 1,821,314 | 0.03 | 其他負債 | 22 | 6,484,988,664 | 99.40 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 150,000 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 6,484,988,664 | 99.40 |
| 預付款項 | 115 | 2,989,196 | 0.05 | 存入保證金 | 2211 | 2,381,150 | 0.04 |
| 預付費用 | 1154 | 2,989,196 | 0.05 | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,310,814 | 0.04 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 10,330,279 | 0.16 | 應付代管資產 | 2214 | 6,480,296,700 | 99.32 |
| 準備金 | 124 | 10,330,279 | 0.16 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0 | 0.00 |
| | | | | 基金餘額 | 3 | 24,599,255 | 0.38 |
| | | | | 基金餘額 | 31 | 24,599,255 | 0.38 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 24,599,255 | 0.38 |

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2,989,196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。(四)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。(五)預借運動代表隊比賽經費8,800元。

三、暫付及待結轉帳項：共計1,081,200元(一)暫付107年度角力基層運動選手訓練站經費37,260元。(二)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。(三)暫付107年度全國中等學校運動會經費43,940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4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 | 2,310,814 | 0.04 | 累積餘額 | 3111 | 25,187,428 | 0.39 |
| 其他準備金 | 124Y | 8,019,465 | 0.12 | 本期短絀 | 3113 | -588,173 | -0.01 |
| 其他準備金-獎助學金 | 124Y-1 | 6,130,000 | 0.09 | 合計： | | 6,524,369,847 | |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 1,889,465 | 0.03 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 6,481,377,900 | 99.34 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 6,481,377,900 | 99.34 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 1,081,200 | 0.02 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 6,480,296,700 | 99.32 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 6,252,067,091 | 95.83 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 228,229,609 | 3.50 | | | | |
| 合計： | | 6,524,369,847 | | | | | |

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2,989,196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。(四)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。(五)預借運動代表隊比賽經費8,800元。

三、暫付及待結轉帳項：共計1,081,200元(一)暫付107年度角力基層運動選手訓練站經費37,260元。(二)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。(三)暫付107年度全國中等學校運動會經費43,940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 4 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 | | | | 19,834,482 | 19,453,419 | 381,063 | 1.96 |
| | | 累計數 | | | | 103,726,274 | 106,404,219 | -2,677,945 | -2.52 |
| 合 計 | | 本月數 | | | | 19,834,482 | 19,453,419 | 381,063 | 1.96 |
| | | 累計數 | | | | 103,726,274 | 106,404,219 | -2,677,945 | -2.52 |

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 4 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 | | 655,954 | | | 411,364,617 | 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 | | 528,065 | | | 34,220,324 | 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 | | 127,889 | | | 36,009,604 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 軟體 | 295,687 | | | | | 295,687 | | |
| 權利 | | | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | | | |

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 4 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 4 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 | 129,500 | 127,000 | | 127,000 | 98 | -2,500 | -2 | 新購新購跑步機2臺執行結餘 2,000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 | 129,500 | 127,000 | | 127,000 | 98 | -2,500 | -2 | | |
| 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 | 136,200 | 127,889 | | 127,889 | 94 | -8,311 | -6 | 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。 | |
| 雜項設備 | | 281,900 | | | 281,900 | 136,200 | 127,889 | | 127,889 | 94 | -8,311 | -6 | | |
| 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

40501261-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 4 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 | | 2,590,100 | | | 2,590,100 | 265,700 | 254,889 | | 254,889 | 96 | -10,811 | -4 | | |

※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 4 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 | 10,000 | 8,000 | 80.00 | 8,000 | | | -2,000 | -20.00 | | |
| 581 遞延修繕房屋建築費 | 5,243,735 | | 5,243,735 | 10,000 | 8,000 | 80 | 8,000 | | | -2,000 | -20 | 107年度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，因併案發包，設計圖說及委託技術服務評審之外聘專家委員亦併案審查，致工程管理費中有關學者專家出席費較預期少支出2,000元。 | |
| 582 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 5,279,735 | | 5,279,735 | 10,000 | 8,000 | 80.00 | 8,000 | | | -2,000 | -20.00 | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 4 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 |
|------------|------------|------------|-------------------------------|
| 13,440,594 | 15,330,059 | -1,889,465 | 以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,889,465元。 |