

4-0501261

臺北市政府教育局主管

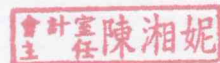
臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 12 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 12 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 6-11 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表等(錄).....	第 15 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 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	3,854,155	3,881,821	-27,666	-0.71	279,176,147	270,436,105	8,740,042	3.23
勞務收入	43	24,000					16,000	24,000	-8,000	-33.33
服務收入	431	24,000					16,000	24,000	-8,000	-33.33
財產收入	45	2,269,284	16,346	15,000	1,346	8.97	2,916,068	2,269,284	646,784	28.50
財產處分收入	451	30,000	24,170	15,000	9,170	61.13	53,960	30,000	23,960	79.87
租金收入	452	81,084					79,993	81,084	-1,091	-1.35
權利金收入	453	630,000					679,357	630,000	49,357	7.83
其他財產收入	45Y	1,528,200	-7,824		-7,824		2,102,758	1,528,200	574,558	37.60
政府撥入收入	46	267,793,851	3,737,851	3,737,851			275,983,452	267,793,851	8,189,601	3.06
公庫撥款收入	462	267,793,851	3,737,851	3,737,851			275,442,451	267,793,851	7,648,600	2.86
政府其他撥入收入	46Y						541,001		541,001	
其他收入	4Y	348,970	99,958	128,970	-29,012	-22.50	260,627	348,970	-88,343	-25.32
受贈收入	4YO	130,000					105,000	130,000	-25,000	-19.23
雜項收入	4YY	218,970	99,958	128,970	-29,012	-22.50	155,627	218,970	-63,343	-28.93
基金用途	5	277,290,024	9,431,048	3,881,821	5,549,227	142.95	286,688,222	277,290,024	9,398,198	3.39
國民教育計畫	53	243,143,209	7,650,831	2,888,853	4,761,978	164.84	253,701,829	243,143,209	10,558,620	4.34
一般行政管理計畫	5L	26,276,980	1,710,462	992,968	717,494	72.26	26,307,910	26,276,980	30,930	0.12
建築及設備計畫	5M	7,869,835	69,755		69,755		6,678,483	7,869,835	-1,191,352	-15.14
購置固定資產		7,833,835	69,755		69,755		6,678,483	7,833,835	-1,155,352	-14.75
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-6,853,919	-5,576,893		-5,576,893		-7,512,075	-6,853,919	-658,156	9.60
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					17,675,353	13,012,658	4,662,695	35.83

※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 12 月份

- 一、服務收入：係教師甄選報名費收入較預期超收6,000元及暑期泳訓班學生票收入較預期短收14,000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23,960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574,558元。
- 六、公庫撥款收入：計超收7,648,600元，係教育部補助
1. 107年度敬師活動經費(局款非統籌)87,600元。
 2. 107年度用人費用不敷數7,561,000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25,000元。
- 九、雜項收入：係數位學生證補卡費用15,029元；107年度公物賠償金7,742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；107年度班級冷氣電費賸餘款提領滾存其他準備金98,707元，合計155,627元，較預期短收63,343元。
- 十、國民教育計畫差異數主要係因應3%待遇調整等人事費不足擬動支教育局補助之人事費及學校基金餘額，併決算辦理。
- 十一、一般行政管理計畫差異數主要係因應校警退休增列勤務需求外包費核實支付，併決算辦理。
- 十二、建築及設備計畫-購置固定資產主要係因辦理107年度校舍走廊牆面天花板油漆粉刷整修工程(第一期)執行結餘754,840元；辦理107年度敦品樓1樓地坪及地下室頂版防漏整修工程執行結餘8,279元；辦理107年度敦品樓東側植生綠化改善工程執行結餘3,437元；107年度新購平板電腦279,440元和汰舊換新網路及資訊周邊設備網路交換器等62,245元，因執行單價未達1萬元，轉列設備零件。另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組執行結餘9,570元；新購平板電腦28臺執行結餘8,560元；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；汰舊換新國際會議廳混音器1臺執行結餘1,670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2臺執行結餘1,000元；新購醫療傷病E化系統2臺執行結餘500元。
- 建築及設備計畫-其他主要係因購置Windows Server標準版等電腦軟體21套35,853元，因執行單價未達1萬元，原編列於建築及設備計畫-521購置電腦軟體，轉列國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費。

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12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	6,428,943,136	100.00	負債	2	6,411,267,783	99.73
流動資產	11	22,276,062	0.35	流動負債	21	9,999,079	0.16
現金	111	21,576,062	0.34	應付款項	212	8,212,881	0.13
銀行存款	1112	21,576,062	0.34	應付代收款	2123	8,148,915	0.13
銀行存款-市庫存款	1112-1	11,277,480	0.18	應付費用	2125	63,966	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,829,904	0.12	預收款項	213	1,786,198	0.03
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	700,000	0.01	預收收入	2133	1,786,198	0.03
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,768,678	0.03	其他負債	22	6,401,268,704	99.57
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	6,401,268,704	99.57
預付款項	115	700,000	0.01	存入保證金	2211	2,149,667	0.03
預付費用	1154	700,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,393,390	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,373,142	0.16	應付代管資產	2214	6,396,293,932	99.49
準備金	124	10,373,142	0.16	暫收及待結轉帳項	2215	431,715	0.01
				基金餘額	3	17,675,353	0.27
				基金餘額	31	17,675,353	0.27
				基金餘額	311	17,675,353	0.27
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：108年度公用事業費款700,000元。

三、應付費用：共計63,966元(一)107年12/17-12/28代課鐘點費50,616元。(二)107年度休假旅遊補助費8,000元。(三)校園場地開放清潔設備5,350元。

四、預收收入：共計1,786,198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。(三)預收開放夜間及假日停車場收入1,024,800元。(四)預收教職員工停車場使用費收入50,655元。(五)預收107年校園場地開放租借收入123,630元。

五、暫收及待結轉帳項：共計431,715元(一)暫收107學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費390,000元。(二)暫收107(1)國民中學學生無力繳交代收

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12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	2,393,390	0.04	累積餘額	3111	25,187,428	0.39
其他準備金	124Y	7,979,752	0.12	本期短絀	3113	-7,512,075	-0.12
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.10	合計：		6,428,943,136	
其他準備金-其他	124Y-2	1,849,752	0.03				
其他資產	13	6,396,293,932	99.49				
什項資產	131	6,396,293,932	99.49				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	6,396,293,932	99.49				
代管資產-土地	1316-1	6,252,067,091	97.25				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	144,226,841	2.24				
合計：		6,428,943,136					
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：108年度公用事業費款700,000元。

三、應付費用：共計63,966元(一)107年12/17-12/28代課鐘點費50,616元。(二)107年度休假旅遊補助費8,000元。(三)校園場地開放清潔設備5,350元。

四、預收收入：共計1,786,198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。(三)預收開放夜間及假日停車場收入1,024,800元。(四)預收教職員工停車場使用費收入50,655元。(五)預收107年校園場地開放租借收入123,630元。

五、暫收及待結轉帳項：共計431,715元(一)暫收107學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費390,000元。(二)暫收107(1)國民中學學生無力繳交代收

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 12 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				7,650,831	2,888,853	4,761,978	164.84
		累計數				253,701,829	243,143,209	10,558,620	4.34
合 計		本月數				7,650,831	2,888,853	4,761,978	164.84
		累計數				253,701,829	243,143,209	10,558,620	4.34

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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								
非理財目的之長期投資	410,708,663		5,407,718	1,265,053	-136,735,835	278,115,493	3,206,414	
土地								
土地改良物	8,616,974				-8,461,783	155,191		
房屋及建築	325,610,658				-60,624,837	264,985,821		

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		3,463,525	33,750	-29,807,667	7,314,367	1,660,770	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、健康國小移撥107年臺北市中小學行動學習智慧教學設備個人電腦1臺30,280元及同步充電車3具103,968元、龍門國中移撥單槍投影機11部296,945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、107學年度暑期學藝

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
								活動費購置速印機1臺 87,000元、數位攝影 機1臺12,400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、臺北市萬 華社區大學移撥單槍投 影機1部28,500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。 依北市財產字第 1076026879號函辦理財 產報廢33,750元。

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	-6,891,742	582,287	1,275,992	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：

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		531,671	442,952	-30,949,806	5,020,628	269,652	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、臺北市萬華社區大學移撥吸塵器1具10,500元、儲藏鐵櫃1個57,000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、107年度補助所屬學校改善運動設施設備(教育局補助款)製冰機1臺50,000元、107學年度暑期學藝活動費購置一對一分離式冷氣機1臺37,230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

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
購建中固定資產 軟體	295,687			238,488		57,199		及376,952元。 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12月止累計 攤銷金額238,488元
權利 遞耗資產 其他								
負債 長期債務								

註：

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	2,156,500	1,802,755	1,802,755	84	-353,745	-16				
機械及設備		2,156,500			2,156,500	2,156,500	1,802,755	1,802,755	84	-353,745	-16	107年度新購平板電腦279,440元和汰舊換新網路及資訊周邊設備網路交換器等62,245元，因執行單價未滿1萬元，轉列設備零件。另新購平板電腦28臺執行結餘8,560元；新購跑步機2臺執行結餘2,000元；新購無油式真空幫浦2臺執行結餘1,000元；新購醫療傷病E化系統2臺執行結餘500元。			
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。			

※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。

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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														
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執行結餘2,000元。	
雜項設備		281,900			281,900	281,900	262,019		262,019	93	-19,881	-7		
購建中固定資產														
總計		2,590,100			2,590,100	2,590,100	2,201,304		2,201,304	85	-388,796	-15		

※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 12 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)	應付未付款 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100	購置Windows Server標準版等電腦軟體21套35,853元，因執行單價未達1萬元，原編列於建築及設備計畫-521購置電腦軟體，轉列國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費。	
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	4,477,179	85.38	4,477,179		-766,556	-14.62		
581 遞延修繕房屋建築支	5,243,735		5,243,735	5,243,735	4,477,179	85	4,477,179		-766,556	-15	辦理107年度校舍走廊牆面天花板油漆粉刷整修工程(第一期)執行結餘754,840元；辦理107年度敦品樓1樓地坪及地下室頂版防漏整修工程執行結餘8,279元；辦理107年度敦品樓東側植生綠化改善工程執行結餘3,437元。	
582 其他遞延支出												
總計	5,279,735		5,279,735	5,279,735	4,477,179	84.80	4,477,179		-802,556	-15.20		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 12 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
11,277,480	13,127,232	-1,849,752	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,849,752元。