

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 108 年 3 月份

主辦會計人員

陳湘妮



機關長官

吳菜霞



代

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 108 年 3 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11 頁
六、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
八、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 108 年 3 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	280,953,000	23,855,993	23,890,000	-34,007	-0.14	98,505,583	97,948,000	557,583	0.57
勞務收入	43	24,000					300		300	
服務收入	431	24,000					300		300	
財產收入	45	2,262,000	40,428	13,000	27,428	210.98	1,855,237	1,740,000	115,237	6.62
財產處分收入	451	30,000					270		270	
租金收入	452	74,000					62,113	62,000	113	0.18
權利金收入	453	630,000					525,000	525,000		
其他財產收入	45Y	1,528,000	40,428	13,000	27,428	210.98	1,267,854	1,153,000	114,854	9.96
政府撥入收入	46	278,443,000	23,815,000	23,815,000			96,577,715	96,146,000	431,715	0.45
公庫撥款收入	462	278,443,000	23,815,000	23,815,000			96,146,000	96,146,000		
政府其他撥入收入	46Y						431,715		431,715	
其他收入	4Y	224,000	565	62,000	-61,435	-99.09	72,331	62,000	10,331	16.66
受贈收入	4YO	130,000		40,000	-40,000	-100.00	40,000	40,000		
雜項收入	4YY	94,000	565	22,000	-21,435	-97.43	32,331	22,000	10,331	46.96
基金用途	5	286,581,000	23,304,247	23,890,000	-585,753	-2.45	90,194,540	97,948,000	-7,753,460	-7.92
國民教育計畫	53	253,845,000	19,860,776	21,679,800	-1,819,024	-8.39	80,244,113	87,052,400	-6,808,287	-7.82
一般行政管理計畫	5L	26,548,000	3,276,471	2,043,200	1,233,271	60.36	9,708,427	10,645,600	-937,173	-8.80
建築及設備計畫	5M	6,188,000	167,000	167,000			242,000	250,000	-8,000	-3.20
購建固定資產		6,152,000	167,000	167,000			242,000	250,000	-8,000	-3.20
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,628,000	551,746		551,746		8,311,043		8,311,043	
期初基金餘額	71	18,333,509					17,675,353	18,333,509	-658,156	-3.59
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	12,705,509					25,986,396	18,333,509	7,652,887	41.74

※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 108 年 3 月份

- 一、服務收入：係教師甄選報名費收入較預期超收300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270元。
- 三、租金收入：係游泳池委外土地租金收入較預期超收113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114,854元。
- 五、政府其他撥入收入：計超收431,715元，係教育部補助
 1. A7728-107學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費390,000元。
 2. A7306-107(1)國民中學學生無力繳交代收代辦費41,715元。
- 六、雜項收入：係數位學生證補卡費用5,650元；108年度公物賠償金727元；廠商違約罰款收入25,954元，合計32,331元，較預期超收10,331元。
- 七、建築及設備計畫-購置固定資產主要係因108年度活動中心地坪整修和通風改善工程管理費4,000元及求真樓學習角落整修工程管理費4,000元提前分配尚未支用。

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108年3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	6,438,959,271	100.00	負債	2	6,412,972,875	99.60
流動資產	11	32,727,718	0.51	流動負債	21	12,565,177	0.20
現金	111	31,751,208	0.49	應付款項	212	12,565,177	0.20
銀行存款	1112	31,601,208	0.49	應付代收款	2123	12,565,177	0.20
銀行存款-市庫存款	1112-1	16,880,134	0.26	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,057,019	0.17	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,832,856	0.03	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,831,199	0.03	其他負債	22	6,400,407,698	99.40
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,400,407,698	99.40
預付款項	115	976,510	0.02	存入保證金	2211	2,316,667	0.04
預付費用	1154	976,510	0.02	應付退休及離職金	2213	2,823,543	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,803,295	0.17	應付代管資產	2214	6,395,267,488	99.32
準備金	124	10,803,295	0.17	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	25,986,396	0.40
				基金餘額	31	25,986,396	0.40
				基金餘額	311	25,986,396	0.40
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、信託代理及保證資產係溫水游泳池營運移轉履約保證金(定存單)300,000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108年3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	2,823,543	0.04	累積餘額	3111	17,675,353	0.27
其他準備金	124Y	7,979,752	0.12	本期賸餘	3112	8,311,043	0.13
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.10	合計：		6,438,959,271	
其他準備金-其他	124Y-2	1,849,752	0.03				
其他資產	13	6,395,428,258	99.32				
什項資產	131	6,395,428,258	99.32				
暫付及待結轉帳項	1315	160,770	0.00				
代管資產	1316	6,395,267,488	99.32				
代管資產-土地	1316-1	6,252,067,091	97.10				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	143,200,397	2.22				
合計：		6,438,959,271					
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、信託代理及保證資產係溫水游泳池營運移轉履約保證金(定存單)300,000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 108 年 3 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				19,860,776	21,679,800	-1,819,024	-8.39
		累計數				80,244,113	87,052,400	-6,808,287	-7.82
合計		本月數				19,860,776	21,679,800	-1,819,024	-8.39
		累計數				80,244,113	87,052,400	-6,808,287	-7.82

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產										
非理財目的之長期投資	414,851,328	-136,735,835	1,121,986		8,945		-2,737,608	276,490,926		
土地										
土地改良物	8,616,974	-8,461,783					-69,022	86,169		
房屋及建築	325,610,658	-60,624,837					-1,465,245	263,520,576		

註：

地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	37,122,034	-29,807,667	104,300	(1)			增加數 計104,300元，變 動原因為：(1)增 置：購置短焦投 影機等設備 計92,000元。(2) 受贈：107(1)課後 學習活動費購置 相關用數位攝影 機1架12,300元。	-817,757	6,600,910	
交通及運輸設備	7,474,029	-6,891,742						-33,255	549,032	

註：

地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	35,970,434	-30,949,806	1,017,686	(4)			-352,329	5,685,985		

註：

地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產 電腦軟體 權利	57,199				8,945	(11)	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。減少數計8,945元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年3月止累計攤銷金額8,445元。(2)報廢:因不使用而減損之軟體金額等計500元。		48,254	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500元。(2)未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額0元。(3)截至108年3月止累計攤銷金額8,445元。

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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		累計執行數				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		3,399,000			3,399,000	92,000	92,000		92,000	100				
機械及設備		3,399,000			3,399,000	92,000	92,000		92,000	100				
購建中固定資產														
交通及運輸設備		566,000			566,000									
交通及運輸設備		566,000			566,000									
購建中固定資產														
雜項設備		386,000	51,000		437,000	150,000	150,000		150,000	100				
雜項設備		386,000	51,000		437,000	150,000	150,000		150,000	100				
購建中固定資產														
總計		4,351,000	51,000		4,402,000	242,000	242,000		242,000	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。

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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		累計執行數				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													
54 遞延支出	1,801,000		1,801,000	8,000					-8,000	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築費	1,801,000		1,801,000	8,000					-8,000	-100	係因108年度活動中心地坪整修和通風改善工程管理費4,000元及求真樓學習角落整修工程管理費4,000元提前分配尚未支用。		
542 其他遞延支出													
總計	1,837,000		1,837,000	8,000		0.00			-8,000	-100.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 3 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
16,880,134	18,729,886	-1,849,752	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,849,752元。