

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 108 年 5 月份

主辦會計人員

陳明伶



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 108 年 5 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 6-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13-14 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 15 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 16 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 5 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	21,551,326	21,615,000	-63,674	-0.29	136,438,958	135,689,000	749,958	0.55
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	781		781		2,103,872	1,850,000	253,872	13.72
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	781		781		1,516,489	1,263,000	253,489	20.07
政府撥入收入	46	278,443,000	21,549,970	21,545,000	4,970	0.02	134,210,565	133,707,000	503,565	0.38
公庫撥款收入	462	278,443,000	21,545,000	21,545,000			133,707,000	133,707,000		
政府其他撥入收入	46Y		4,970		4,970		503,565		503,565	
其他收入	4Y	224,000	575	70,000	-69,425	-99.18	124,221	132,000	-7,779	-5.89
受贈收入	4YO	130,000		70,000	-70,000	-100.00	90,000	110,000	-20,000	-18.18
雜項收入	4YY	94,000	575		575		34,221	22,000	12,221	55.55
基金用途	5	286,581,000	19,029,234	21,615,000	-2,585,766	-11.96	131,416,229	141,317,000	-9,900,771	-7.01
國民教育計畫	53	253,845,000	17,382,902	18,413,800	-1,030,898	-5.60	117,646,738	125,206,000	-7,559,262	-6.04
一般行政管理計畫	5L	26,548,000	1,643,552	1,997,200	-353,648	-17.71	13,346,711	14,471,000	-1,124,289	-7.77
建築及設備計畫	5M	6,188,000	2,780	1,204,000	-1,201,220	-99.77	422,780	1,640,000	-1,217,220	-74.22
購建固定資產		6,152,000	2,780	1,204,000	-1,201,220	-99.77	422,780	1,640,000	-1,217,220	-74.22
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,628,000	2,522,092		2,522,092		5,022,729	-5,628,000	10,650,729	-189.25
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					22,698,082	12,705,509	9,992,573	78.65

※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 5 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、財產處分收入：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253,489元。
- 五、政府其他撥入收入：計超收503,565元，係教育部補助
  1. RA7728-107學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費390,000元。
  2. RA7306-107(1)國民中學學生無力繳交代收代辦費41,715元。
  3. RA8211-107學年度國民中學生涯發展教育第2期經費66,880元。
  4. RA7202-107(2)中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫資源中心學校經費4,970元。
- 六、受贈收入：係王美麗老師獎學金等各界捐款收入較預期短收20,000元。
- 七、雜項收入：係數位學生證補卡費用7,345元；108年度公物賠償金922元；廠商違約罰款收入25,954元，合計34,221元，較預期超收12,221元。
- 八、建築及設備計畫-購置固定資產主要係因108年度求真樓學習角落整修工程，已分配未執行數53萬7,042元；108年度校園緊急廣播設備更新工程及設備費，已分配未執行數65萬9,354元，兩案皆因竣工查驗完畢後監造及廠商需繳交之工程文件尚未齊全，需俟資料完整後再行安排後續驗收核銷作業，致執行未達90%，將加強督促並儘速安排驗收作業，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108年5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	6,432,256,339	100.00	負債	2	6,409,558,257	99.65
流動資產	11	26,863,472	0.42	流動負債	21	9,475,075	0.15
現金	111	25,091,156	0.39	應付款項	212	9,475,075	0.15
銀行存款	1112	24,941,156	0.39	應付代收款	2123	9,475,075	0.15
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,796,014	0.20	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,285,321	0.14	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,065,622	0.02	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,794,199	0.03	其他負債	22	6,400,083,182	99.50
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,400,083,182	99.50
預付款項	115	1,772,316	0.03	存入保證金	2211	2,670,067	0.04
預付費用	1154	1,772,316	0.03	應付退休及離職金	2213	2,829,923	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,809,675	0.17	應付代管資產	2214	6,394,583,192	99.41
準備金	124	10,809,675	0.17	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	22,698,082	0.35
				基金餘額	31	22,698,082	0.35
				基金餘額	311	22,698,082	0.35

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5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	2,829,923	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	5,022,729	0.08
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.10	合計：		6,432,256,339	
其他準備金-其他	124Y-2	1,849,752	0.03				
其他資產	13	6,394,583,192	99.41				
什項資產	131	6,394,583,192	99.41				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	6,394,583,192	99.41				
代管資產-土地	1316-1	6,252,067,091	97.20				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	142,516,101	2.22				
合計：		6,432,256,339					

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 5 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				17,382,902	18,413,800	-1,030,898	-5.60
		累計數				117,646,738	125,206,000	-7,559,262	-6.04
合 計		本月數				17,382,902	18,413,800	-1,030,898	-5.60
		累計數				117,646,738	125,206,000	-7,559,262	-6.04

地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
<b>資產</b>										
非理財目的之長期投資	414,851,328	-136,735,835	1,324,884		5,629,457		1,071,406	274,882,326		
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					-2,442,075	262,543,746		

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 5 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	129,198	(1)	5,257,782	(5)	增加數計129,198元，變動原因為：(1)增置：購置短焦投影機等設備計92,000元。 。(2)撥入：蓬萊國小撥入智慧機器人1臺24,898元。 。(3)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。 減少數計5,257,782元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核	3,864,801	6,050,584	

註：

地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表  
 中華民國 108 年 5 月份

40501261-8

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				
交通及運輸設備	7,474,029	-6,891,742			120,017	(5)	准報廢個人電腦 等計5,257,782 元。 減少數計120,017 元，變動原因 為：(1)報廢：經 財政局核准報廢 擴音機等計 120,017元。	63,526	525,796	

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 5 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				
雜項設備	35,970,434	-30,949,806	1,195,686	(4)	237,082	(5)	增加數 計1,195,686元， 變動原因為：(1) 增置：購置小提 琴等設備 計328,000元。(2) 受贈：教育局補 助購置角力墊1組 計683,000元、非 屬採購契約之廠 商贈送角力假 人4具計122,781 元、萬華社區大 學贈送直立式廣 告機1臺61,905元 。 減少數計237,082	-345,824	5,633,408	

註：

地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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							元，變動原因 為：(1)報廢：經 財政局核准報廢 螢幕等 計237,082元。			

註：

地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表  
 中華民國 108 年 5 月份

40501261-11

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				
電腦軟體  權利 遞耗資產	57,199				14,576	(11)		42,623	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5月止累計攤銷金額14,076元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
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

40501261-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	566,000					-566,000	-100		
交通及運輸設備		566,000			566,000	566,000					-566,000	-100		
購建中固定資產														
雜項設備		386,000	51,000		437,000	336,000	328,000		328,000	98	-8,000	-2		
雜項設備		386,000	51,000		437,000	336,000	328,000		328,000	98	-8,000	-2		
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。

108年度校園緊急廣播設備，已分配未執行數56萬6,000元，主要係因竣工查驗完畢後監造及廠商需繳交之工程文件尚未齊全，需俟資料完整後再行安排後續驗收核銷作業。  
校園能源翻新補助階梯教室分離式冷氣機4臺執行節餘8,000元。

將加強督促並儘速安排驗收作業，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

40501261-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	%		
總計		4,351,000	51,000		4,402,000	994,000	420,000		420,000	42	-574,000	-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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學  
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 5 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(-)				
					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	646,000	2,780	0.43	2,780		-643,220	-99.57			
541 遞延修繕房屋建築支	1,801,000		1,801,000	646,000	2,780	0	2,780		-643,220	-100			
542 其他遞延支出													
總計	1,837,000		1,837,000	646,000	2,780	0.43	2,780		-643,220	-99.57	108年度求真樓學習角落整修工程，已分配未執行數53萬7,042元，主要係因竣工查驗完畢後監造及廠商需繳交之工程文件尚未齊全，需俟資料完整後再行安排後續驗收核銷作業，致執行未達90%。	將加強督促並儘速安排驗收作業，俾提升預算執行成效。	

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 5 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
12,796,014	14,645,766	-1,849,752	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,849,752元。