

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 7 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 7 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 7 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	20,683,387	20,551,000	132,387	0.64	178,146,783	177,264,000	882,783	0.50
勞務收入	43	24,000	4,200	5,000	-800	-16.00	4,500	5,000	-500	-10.00
服務收入	431	24,000	4,200	5,000	-800	-16.00	4,500	5,000	-500	-10.00
財產收入	45	2,262,000	17,870	110,000	-92,130	-83.75	2,121,742	1,975,000	146,742	7.43
財產處分收入	451	30,000	11,830		11,830		12,100	15,000	-2,900	-19.33
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	6,040	110,000	-103,960	-94.51	1,522,529	1,373,000	149,529	10.89
政府撥入收入	46	278,443,000	20,661,091	20,436,000	225,091	1.10	175,895,981	175,130,000	765,981	0.44
公庫撥款收入	462	278,443,000	20,652,591	20,436,000	216,591	1.06	175,346,591	175,130,000	216,591	0.12
政府其他撥入收入	46Y		8,500		8,500		549,390		549,390	
其他收入	4Y	224,000	226		226		124,560	154,000	-29,440	-19.12
受贈收入	4YO	130,000					90,000	110,000	-20,000	-18.18
雜項收入	4YY	94,000	226		226		34,560	44,000	-9,440	-21.45
基金用途	5	286,581,000	21,476,836	20,551,000	925,836	4.51	174,664,307	182,892,000	-8,227,693	-4.50
國民教育計畫	53	253,845,000	18,966,674	18,727,800	238,874	1.28	156,654,722	163,126,600	-6,471,878	-3.97
一般行政管理計畫	5L	26,548,000	1,906,163	1,823,200	82,963	4.55	16,928,557	18,125,400	-1,196,843	-6.60
建築及設備計畫	5M	6,188,000	603,999		603,999		1,081,028	1,640,000	-558,972	-34.08
購建固定資產		6,152,000	603,999		603,999		1,081,028	1,640,000	-558,972	-34.08
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,628,000	-793,449		-793,449		3,482,476	-5,628,000	9,110,476	-161.88
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					21,157,829	12,705,509	8,452,320	66.52

※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 7 月份

- 一、服務收入：係教師甄選報名費收入較預期短收500元。
- 二、財產處份收入：係財產及物品報廢變賣收入較預期短收2,900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149,529元。
- 五、公庫撥款收入：係教育局補助臺北市108年度艋舺學園教育發展計畫經費(統籌款)216,591元。
- 六、政府其他撥入收入：計超收549,390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。
 5. RA7306-107(2)國民中學學生無力繳交代收代辦費37,325元。
 6. RA8511-107學年度身心障礙學生升學國民中學鑑定及安置施測費用8,500元。
- 七、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。
- 八、雜項收入：係數位學生證補卡費用7,684元；108年度公物賠償金922元；廠商違約罰款收入25,954元，合計34,560元，較預期短收9,440元。
- 九、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53萬5,372元，本案於108年6月12日第一次驗收結果不符，廠商於108年6月25日改善完成，並於108年7月2日複驗完成，惟後續監造及廠商需繳交之工程文件尚未齊全，致執行未達90%，將儘速辦理後續核銷付款作業俾利提升預算執行成效。補辦預算並動支其他準備金汰舊換新資訊組機房冷氣機1臺50,925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7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	6,430,953,177	100.00	負債	2	6,409,795,348	99.67
流動資產	11	26,257,551	0.41	流動負債	21	10,748,519	0.17
現金	111	24,621,351	0.38	應付款項	212	10,748,519	0.17
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	10,748,519	0.17
銀行存款	1112	24,471,351	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	11,442,802	0.18	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,108,737	0.16	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,016,923	0.02	其他負債	22	6,399,046,829	99.50
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,902,889	0.03	什項負債	221	6,399,046,829	99.50
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	2,306,145	0.04
預付款項	115	1,636,200	0.03	應付退休及離職金	2213	2,841,788	0.04
預付費用	1154	1,636,200	0.03	應付代管資產	2214	6,393,898,896	99.42
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,770,615	0.17	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	21,157,829	0.33
				基金餘額	31	21,157,829	0.33
				基金餘額	311	21,157,829	0.33

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7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		
準備金	124	10,770,615	0.17	累積餘額	3111	17,675,353	0.27
退休及離職準備金	1241	2,841,788	0.04	本期賸餘	3112	3,482,476	0.05
其他準備金	124Y	7,928,827	0.12	合計：		6,430,953,177	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.10				
其他準備金-其他	124Y-2	1,798,827	0.03				
其他資產	13	6,393,925,011	99.42				
什項資產	131	6,393,925,011	99.42				
暫付及待結轉帳項	1315	26,115	0.00				
代管資產	1316	6,393,898,896	99.42				
代管資產-土地	1316-1	6,252,067,091	97.22				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	141,831,805	2.21				
合計：		6,430,953,177					

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 7 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				18,966,674	18,727,800	238,874	1.28
		累計數				156,654,722	163,126,600	-6,471,878	-3.97
合 計		本月數				18,966,674	18,727,800	238,874	1.28
		累計數				156,654,722	163,126,600	-6,471,878	-3.97

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 7 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				
資產	414,851,328	-136,735,835	1,920,370		5,635,088		-639,640	273,761,135		
非理財目的之長期投資										
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					-3,418,905	261,566,916		

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 7 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	3,378,055	5,563,838	

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 7 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				
交通及運輸設備	7,474,029	-6,891,742	544,561	(1)	120,017	(5)	准報廢個人電腦 等計5,257,782 元。 增加數計544,561 元，變動原因 為：(1)增置：購 置混音器等設備 計544,561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。	36,858	1,043,689	

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

40501261-9

中華民國 108 年 7 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	1,246,611	(4)	237,082	(5)	增加數 計1,246,611元， 變動原因為：(1) 增置：購置小提 琴等設備 計378,925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	-566,626	5,463,531	

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 7 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

40501261-11

中華民國 108 年 7 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				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體 權利 遞耗資產	57,199				20,207	(11)		36,992	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7月止累計攤銷金額19,707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 7 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 7 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	544,561	544,561	96	-21,439	-4			
交通及運輸設備		566,000			566,000	566,000	544,561	544,561	96	-21,439	-4	108年度校園緊急廣播設備更新工程混音器等設備執行結餘21,439元。		
購建中固定資產														
雜項設備		386,000	51,000		437,000	336,000	378,925	378,925	113	42,925	13			
雜項設備		386,000	51,000		437,000	336,000	378,925	378,925	113	42,925	13	補辦預算並動支其他準備金汰舊換新資訊組機房冷氣機50,925元；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。		
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

40501261-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	1,015,486		1,015,486	102	21,486	2		

※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 7 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	646,000	65,542	10.15	65,542		-580,458	-89.85			
541 遞延修繕房屋建築費	1,801,000		1,801,000	646,000	65,542	10	65,542		-580,458	-90			
542 其他遞延支出													
總計	1,837,000		1,837,000	646,000	65,542	10.15	65,542		-580,458	-89.85	108年度求真樓學習角落整修工程，已分配未執行數53萬5,372元，本案於108年6月12日第一次驗收結果不符，廠商於108年6月25日改善完成，並於108年7月2日複驗完成，惟後續監造及廠商需繳交之工程文件尚未齊全，致執行未達90%。	將儘速辦理後續核銷付款作業俾利提升預算執行成效。	

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 7 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
11,442,802	13,241,629	-1,798,827	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,798,827元。