

40501261

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 114 年 1 月份

主辦會計人員



機關長官



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 114 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 114 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	273,853,000	52,969,943	52,009,289	960,654	1.85	52,969,943	52,009,289	960,654	1.85
徵收及依法分配收入	20,000								
違規罰款收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	22,000								
服務收入	22,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,247,000	314,452	355,000	-40,548	-11.42	314,452	355,000	-40,548	-11.42
財產處分收入	32,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	615,000	64,452	55,000	9,452	17.19	64,452	55,000	9,452	17.19
權利金收入	600,000	250,000	300,000	-50,000	-16.67	250,000	300,000	-50,000	-16.67
政府撥入收入	271,623,000	52,379,711	51,462,539	917,172	1.78	52,379,711	51,462,539	917,172	1.78
公庫撥款收入	271,623,000	51,462,539	51,462,539	0		51,462,539	51,462,539	0	
政府其他撥入收入		917,172	0	917,172		917,172	0	917,172	
規費收入	744,000	275,437	189,250	86,187	45.54	275,437	189,250	86,187	45.54
使用規費收入	744,000	275,437	189,250	86,187	45.54	275,437	189,250	86,187	45.54
其他收入	197,000	343	2,500	-2,157	-86.28	343	2,500	-2,157	-86.28
受贈收入	110,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	87,000	343	2,500	-2,157	-86.28	343	2,500	-2,157	-86.28
基金用途	281,433,000	48,177,477	52,009,289	-3,831,812	-7.37	48,177,477	52,009,289	-3,831,812	-7.37
國民教育計畫	271,546,000	48,149,723	52,001,089	-3,851,366	-7.41	48,149,723	52,001,089	-3,851,366	-7.41
一般行政管理計畫	2,931,000	27,754	8,200	19,554	238.46	27,754	8,200	19,554	238.46
建築及設備計畫	6,956,000								
購建固定資產	6,926,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-7,580,000	4,792,466		4,792,466		4,792,466		4,792,466	
期初基金餘額	15,504,000					21,078,306	15,504,000	5,574,306	35.95
解繳公庫									
期末基金餘額	7,924,000					25,870,772	15,504,000	10,366,772	66.87

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

- 一、租金收入：係校園餘裕空間租借等租金收入較預期多9,452元。
- 二、權利金收入：係游泳池委外經營權利金收入較預期少50,000元。
- 三、政府其他撥入收入：計超收917,172元，係教育部補助
 1. RA3260-113學年度國民中學活化教學與多元學習計畫經費(原撥48,750已支22,907)上期結轉25,843元。
 2. RA3254-113學年度國民中小學學生學習扶助開班計畫經費(原撥47,287已支43,485)上期結轉3,802元。
 3. RA3287-113學年度國民中小學部分領域課程雙語教學實施計畫經費(經常門)上期結轉565,000元。
 4. RA3349-113學年度精進國民中學教師教學專業與課程品質計畫第1期經費(原撥75,000已支74,300)上期結轉700元。
 5. RA3253-113學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語及原住民族語)及臺灣手語國中開課經費(原撥151,888已支80,891)上期結轉70,997元。
 6. RA3738-113學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費上期結轉130,000元。
 7. RA3375-113學年國民中小學媒體素養教育基地學校計畫經費(第1期款)(原撥117,000已支6,670)上期結轉110,330元。
 8. RA3940-教育部補助地方政府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費上期結轉10,500元。
- 四、使用規費收入：係活動中心等場地開放租借收入較預期多86,187元。
- 五、雜項收入：係數位學生證補卡費用339元；113年度北門郵政劃撥帳戶利息提繳市庫4元，合計343元，較預期少2,157元。
- 六、一般行政管理計畫主要係因提前購置第1季各處室公務用紙張。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 1 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	
國民教育計畫		本月數				48,149,723	52,001,089	-3,851,366	-7.41
		累計數				48,149,723	52,001,089	-3,851,366	-7.41

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	442,286,362	-191,754,516		515	-1,062,750	249,468,581	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,087,079	-13,000,910				86,169	
房屋及建築	325,610,658	-95,790,717			-488,415	229,331,526	
機械及設備	44,729,436	-34,516,993			-339,112	9,873,331	
交通及運輸設備	9,903,756	-8,498,658			-41,133	1,363,965	
雜項設備	48,935,842	-39,947,238			-194,090	8,794,514	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：電腦軟體：減少數計515元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額515元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	19,591			515		19,076	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至114年1月止累計攤銷金額515元。

註：電腦軟體：減少數計515元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額515元。

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 114 年 1 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	5,495,000		5,495,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,495,000		5,495,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,525,000		5,525,000					0.00		0.00				

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	284,926,373	100.00	負 債	9,587,020	3.36
流動資產	25,641,859	9.00	流動負債	5,687,459	2.00
現金	23,456,552	8.23	應付款項	5,687,459	2.00
庫存現金	0	0.00	應付代收款	5,686,739	2.00
銀行存款	23,306,552	8.18	應付費用	720	0.00
銀行存款-公庫存款	16,083,933	5.64	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	4,235,816	1.49	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	697,624	0.24	其他負債	3,899,561	1.37
銀行存款-教育儲蓄戶	2,289,179	0.80	什項負債	3,899,561	1.37
零用及週轉金	150,000	0.05	存入保證金	1,719,767	0.60
應收款項	50,912	0.02	應付退休及離職金	2,179,794	0.77
其他應收款	50,912	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,134,395	0.75	淨資產	275,339,353	96.64
預付費用	2,134,395	0.75	淨資產	275,339,353	96.64
			淨資產	275,339,353	96.64
			累積餘額	271,610,152	95.33

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	9,632,046	3.38	本期賸餘	3,729,201	1.31
準備金	9,632,046	3.38	淨資產調整數		
退休及離職準備金	2,179,794	0.77	合計：	284,926,373	
其他準備金	7,452,252	2.62			
其他準備金-獎助學金	6,130,000	2.15			
其他準備金-其他	1,322,252	0.46			
固定資產	249,449,505	87.55			
土地改良物	86,169	0.03			
土地改良物	13,087,079	4.59			
累計折舊-土地改良物	-13,000,910	-4.56			
房屋建築及設備	229,331,526	80.49			
房屋建築及設備	325,610,658	114.28			
累計折舊-房屋建築及設備	-96,279,132	-33.79			
機械及設備	9,873,331	3.47			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	44,729,436	15.70			
累計折舊-機械及設備	-34,856,105	-12.23			
交通及運輸設備	1,363,965	0.48			
交通及運輸設備	9,903,756	3.48			
累計折舊-交通及運輸設備	-8,539,791	-3.00			
雜項設備	8,794,514	3.09			
雜項設備	48,935,842	17.17			
累計折舊-雜項設備	-40,141,328	-14.09			
無形資產	19,076	0.01			
無形資產	19,076	0.01			
電腦軟體	19,076	0.01			
其他資產	183,887	0.06			
什項資產	183,887	0.06			
暫付及待結轉帳項	183,887	0.06			
代管資產	6,938,054,669	2,435.03			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	6,818,196,000	2,392.97			
代管資產-房屋建築 及設備	119,858,669	42.07			
應付代管資產	-6,938,054,669	-2,435.03			
合計：	284,926,373				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立萬華國民中學

收入支出表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	52,969,943	52,969,943
財產收益	314,452	314,452
財產孳息收入	314,452	314,452
政府撥入收入	52,379,711	52,379,711
公庫撥款收入	51,462,539	51,462,539
政府其他撥入收入	917,172	917,172
徵收及依法分配收入	275,437	275,437
使用規費收入	275,437	275,437
其他收入	343	343
雜項收入	343	343
支出	49,240,742	49,240,742
人事支出	47,660,021	47,660,021
人事支出	47,660,021	47,660,021
業務支出	517,456	517,456
業務支出	517,456	517,456
折舊、折耗及攤銷	1,063,265	1,063,265
固定資產折舊	1,062,750	1,062,750
無形資產攤銷	515	515
本期賸餘（短絀）	3,729,201	3,729,201
期初淨資產		271,610,152
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		275,339,353

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	52,969,943		52,969,943	收入
財產收入	314,452		314,452	財產收益
政府撥入收入	52,379,711		52,379,711	政府撥入收入
規費收入	275,437		275,437	規費收入
其他收入	343		343	其他收入
基金用途	48,177,477	1,063,265	49,240,742	支出
用人費用	47,660,021		47,660,021	人事支出
服務費用	202,537	314,919	517,456	業務支出
材料及用品費	40,554	-40,554		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	274,365	-274,365		
		1,063,265	1,063,265	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,792,466	-1,063,265	3,729,201	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,078,306	250,531,846	271,610,152	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	25,870,772	249,468,581	275,339,353	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」20萬2,537元與會計科目「業務支出」51萬7,456元間之調整數31萬4,919元，係「材料及用品費」4萬554元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)27萬4,365元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」106萬3,265元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
16,083,933	17,406,185	-1,322,252	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,322,252元。