

40501261

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 114 年 4 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 4 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	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 114 年 4 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	16,485,487	16,388,234	97,253	0.59	112,648,494	111,154,120	1,494,374	1.34
徵收及依法分配收入	20,000					6,000		6,000	
違規罰款收入	20,000	0	0	0		6,000	0	6,000	
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	22,886	55,000	-32,114	-58.39	383,110	520,000	-136,890	-26.33
財產處分收入	32,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	615,000	22,886	55,000	-32,114	-58.39	133,110	220,000	-86,890	-39.50
權利金收入	600,000	0	0	0		250,000	300,000	-50,000	-16.67
政府撥入收入	271,623,000	16,263,956	16,141,484	122,472	0.76	111,396,030	110,245,620	1,150,410	1.04
公庫撥款收入	271,623,000	16,141,484	16,141,484	0		110,245,620	110,245,620	0	
政府其他撥入收入		122,472	0	122,472		1,150,410	0	1,150,410	
規費收入	744,000	180,792	189,250	-8,458	-4.47	797,027	378,500	418,527	110.58
使用規費收入	744,000	180,792	189,250	-8,458	-4.47	797,027	378,500	418,527	110.58
其他收入	197,000	17,853	2,500	15,353	614.12	66,327	10,000	56,327	563.27
受贈收入	110,000	15,000	0	15,000		55,000	0	55,000	
雜項收入	87,000	2,853	2,500	353	14.12	11,327	10,000	1,327	13.27
基金用途	281,433,000	20,473,417	23,968,234	-3,494,817	-14.58	107,095,747	118,734,120	-11,638,373	-9.80
國民教育計畫	271,546,000	20,093,102	23,531,289	-3,438,187	-14.61	106,098,929	117,572,655	-11,473,726	-9.76
一般行政管理計畫	2,931,000	255,315	331,445	-76,130	-22.97	681,890	857,965	-176,075	-20.52
建築及設備計畫	6,956,000	125,000	105,500	19,500	18.48	314,928	303,500	11,428	3.77
購建固定資產	6,926,000	125,000	105,500	19,500	18.48	314,928	303,500	11,428	3.77
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-7,580,000	-3,987,930	-7,580,000	3,592,070	-47.39	5,552,747	-7,580,000	13,132,747	-173.26
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					26,631,053	7,924,000	18,707,053	236.08

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 月份

- 一、違約罰款收入：係桶餐廠商違約罰款收入較預期多6,000元。
- 二、租金收入：係校園餘裕空間租借等租金收入較預期少86,890元。
- 三、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。
- 四、政府其他撥入收入：計超收1,150,410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(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(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(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(上期結轉70,997元，移回46,626元)24,371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(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。
 9. RA4904-114年度校園拒毒萌芽推廣實施計畫經費23,250元。
 10. RA3285-113學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費30,000元。
 11. RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育經費20,700元。
 12. RA3378-113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費83,442元。
 13. RA3348-113學年度國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費第2期款122,472元。
- 五、使用規費收入：係活動中心等場地開放租借收入較預期多418,527元。
- 六、受贈收入：溫水游泳池委外經營廠商捐贈114年度學生獎學金等較預期多55,000元。
- 七、雜項收入：係數位學生證補卡費用3,729元；113年度北門郵政劃撥帳戶利息提繳市庫4元；學生出入校園管理系統簡訊發送服務費70元；112學年度校園拾獲現金未有失主領回款項5,123元；114年職務宿舍使用費收入2,381元；113年度機械保全應付費用超額估列數沖轉雜項收入20元，合計11,327元，較預期多1,327元。
- 八、一般行政管理計畫主要係業務費核實支用。
- 九、建築及設備計畫主要係汰舊換新冰溫熱三用程控式飲水機1臺19,028元，已補辦預算。

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 4 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				20,093,102	23,531,289	-3,438,187	-14.61
		累計數				106,098,929	117,572,655	-11,473,726	-9.76

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 4 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	1,468,385	2,060	-4,379,557	247,618,614	
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			-1,953,660	227,866,281	
機械及設備	44,729,436	-34,516,993	1,388,457		-1,488,926	10,111,974	
交通及運輸設備	9,903,756	-8,498,658	60,900		-165,788	1,300,210	
雜項設備	48,935,842	-39,947,238	19,028		-771,183	8,236,449	
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：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,388,457元，變動原因為：(1)增置：購置86吋大屏等教學設備計235,000元。(3)撥入：教育局移撥112年智慧未來教室採購案大尺寸液晶觸控顯示器等計853,457元。(4)受贈：補校學生陳坤菊實物捐贈教學用大屏300,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計60,900元，變動原因為：(1)增置：購置手提無線擴音機及中繼模組計60,900元。
- 3.雜項設備：增加數計19,028元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱三用程控式飲水機計19,028元。
- 4.電腦軟體：減少數計2,060元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額2,060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 4 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			2,060		17,531	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至114年4月止累計攤銷金額2,060元。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,388,457元，變動原因為：(1)增置：購置86吋大屏等教學設備計235,000元。(3)撥入：教育局移撥112年智慧未來教室採購案大尺寸液晶觸控顯示器等計853,457元。(4)受贈：補校學生陳坤菊實物捐贈教學用大屏300,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計60,900元，變動原因為：(1)增置：購置手提無線擴音機及中繼模組計60,900元。
- 3.雜項設備：增加數計19,028元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱三用程控式飲水機計19,028元。
- 4.電腦軟體：減少數計2,060元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額2,060元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 4 月份

40501261-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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					
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%				
建築及設備計畫																
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		1,298,612			1,298,612	235,000	235,000	235,000	100.00							18.10
機械及設備		1,298,612			1,298,612	235,000	235,000	235,000	100.00							18.10
購建中固定資產																
交通及運輸設備		61,000			61,000	61,000	60,900	60,900	99.84	-100	-0.16					99.84
交通及運輸設備		61,000			61,000	61,000	60,900	60,900	99.84	-100	-0.16	新購中繼模組1個執行結 餘100元。				99.84
購建中固定資產																
雜項設備		71,388			71,388		19,028	19,028		19,028		19,028				26.65
雜項設備		71,388			71,388		19,028	19,028		19,028		19,028	汰舊換新冰溫熱三用程控 式飲水機1臺19,028元 ，已申請補辦預算。			26.65
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,431,000			1,431,000	296,000	314,928	314,928	106.39	18,928	6.39					22.01

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 4 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	7,500						-7,500	-100.00				
541 遞延修繕房屋建築支	5,495,000		5,495,000	7,500						-7,500	-100.00	114年敦品樓西半部教室廁所改善工程管理費尚未支用。	將配合工程進度及需求陸續支用。		
542 其他遞延支出															
總計	5,525,000		5,525,000	7,500				0.00		-7,500	-100.00				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	289,474,987	100.00	負 債	15,225,320	5.26
流動資產	31,151,483	10.76	流動負債	10,937,155	3.78
現金	28,998,188	10.02	應付款項	10,937,155	3.78
庫存現金	0	0.00	應付代收款	10,937,155	3.78
銀行存款	28,848,188	9.97	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	16,875,506	5.83	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	8,640,758	2.98	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,054,845	0.36	其他負債	4,288,165	1.48
銀行存款-教育儲蓄戶	2,277,079	0.79	什項負債	4,288,165	1.48
零用及週轉金	150,000	0.05	存入保證金	1,799,767	0.62
應收款項	18,900	0.01	應付退休及離職金	2,488,398	0.86
其他應收款	18,900	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,134,395	0.74	淨資產	274,249,667	94.74
預付費用	2,134,395	0.74	淨資產	274,249,667	94.74
			淨資產	274,249,667	94.74
			累積餘額	271,610,152	93.83

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	9,940,650	3.43	本期賸餘	1,786,058	0.62
準備金	9,940,650	3.43	淨資產調整數	853,457	0.29
退休及離職準備金	2,488,398	0.86	合計：	289,474,987	
其他準備金	7,452,252	2.57			
其他準備金-獎助學金	6,130,000	2.12			
其他準備金-其他	1,322,252	0.46			
固定資產	247,601,083	85.53			
土地改良物	86,169	0.03			
土地改良物	13,087,079	4.52			
累計折舊-土地改良物	-13,000,910	-4.49			
房屋建築及設備	227,866,281	78.72			
房屋建築及設備	325,610,658	112.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-97,744,377	-33.77			
機械及設備	10,111,974	3.49			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	46,117,893	15.93			
累計折舊-機械及設備	-36,005,919	-12.44			
交通及運輸設備	1,300,210	0.45			
交通及運輸設備	9,964,656	3.44			
累計折舊-交通及運輸設備	-8,664,446	-2.99			
雜項設備	8,236,449	2.85			
雜項設備	48,954,870	16.91			
累計折舊-雜項設備	-40,718,421	-14.07			
無形資產	17,531	0.01			
無形資產	17,531	0.01			
電腦軟體	17,531	0.01			
其他資產	764,240	0.26			
什項資產	764,240	0.26			
暫付及待結轉帳項	764,240	0.26			
代管資產	6,937,150,226	2,396.46			

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4月30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	2,355.37			
代管資產-房屋建築 及設備	118,954,226	41.09			
應付代管資產	-6,937,150,226	-2,396.46			
合計：	289,474,987				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,785,487	112,948,494
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
財產收益	22,886	383,110
財產孳息收入	22,886	383,110
政府撥入收入	16,263,956	111,396,030
公庫撥款收入	16,141,484	110,245,620
政府其他撥入收入	122,472	1,150,410
規費收入	180,792	797,027
使用規費收入	180,792	797,027
其他收入	317,853	366,327
受贈收入	315,000	355,000
雜項收入	2,853	11,327
支出	21,543,560	111,162,436
人事支出	19,166,773	102,392,536
人事支出	19,166,773	102,392,536
業務支出	1,143,487	4,298,586
業務支出	1,143,487	4,298,586
獎補助支出	19,000	65,500
其他獎補助	19,000	65,500
折舊、折耗及攤銷	1,195,143	4,381,617
固定資產折舊	1,194,628	4,379,557
無形資產攤銷	515	2,060
其他支出	19,157	24,197
其他支出	19,157	24,197

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,758,073	1,786,058
期初淨資產		271,610,152
解繳公庫		
淨資產調整數	853,457	853,457
期末淨資產		274,249,667

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	112,648,494	300,000	112,948,494	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
財產收入	383,110		383,110	財產收益
政府撥入收入	111,396,030		111,396,030	政府撥入收入
規費收入	797,027		797,027	規費收入
其他收入	66,327	300,000	366,327	其他收入
基金用途	107,095,747	4,066,689	111,162,436	支出
用人費用	102,392,536		102,392,536	人事支出
服務費用	1,952,342	2,346,244	4,298,586	業務支出
材料及用品費	458,216	-458,216		
租金、償債、利息及相關手續費	7,270	-7,270		
稅捐及規費(強制費)	6	-6		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,880,752	-1,880,752		
捐助、補助與獎助	65,500		65,500	獎補助支出
其他	24,197	4,381,617	4,381,617	折舊、折耗及攤銷
其他	24,197		24,197	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	314,928	-314,928		
本期賸餘(短絀)	5,552,747	-3,766,689	1,786,058	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
		853,457	853,457	淨資產調整數
期末基金餘額	26,631,053	247,618,614	274,249,667	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數31萬4,928元，其中31萬4,928元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」195萬2,342元與會計科目「業務支出」429萬8,586元間之調整數234萬6,244元，係「材料及用品費」45萬8,216元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,270元、「稅捐及規費(強制費)」6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)188萬752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：

1. 會計科目「其他收入」其中30萬元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」438萬1,617元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

會計科目「淨資產調整數」85萬3,457元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 4 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
16,875,506	18,197,758	-1,322,252	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,322,252元。