

4-0501527

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 1 月份

主辦會計人員

辜敏媛



機關長官

張禎娟



臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區華江國民小學
目 次
中華民國 112 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	82,406,000	16,362,558	15,881,702	480,856	3.03	16,362,558	15,881,702	480,856	3.03
勞務收入	3,000	600		600		600		600	
服務收入	3,000	600	0	600		600	0	600	
財產收入	881,000	163,374		163,374		163,374		163,374	
財產處分收入	31,000	34,210	0	34,210		34,210	0	34,210	
租金收入	476,000	127,664	0	127,664		127,664	0	127,664	
其他財產收入	374,000	1,500	0	1,500		1,500	0	1,500	
政府撥入收入	77,795,000	16,179,975	15,881,702	298,273	1.88	16,179,975	15,881,702	298,273	1.88
公庫撥款收入	77,795,000	15,881,702	15,881,702	0		15,881,702	15,881,702	0	
政府其他撥入收入		298,273	0	298,273		298,273	0	298,273	
教學收入	2,846,000								
學雜費收入	2,846,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	881,000	18,609		18,609		18,609		18,609	
雜項收入	881,000	18,609	0	18,609		18,609	0	18,609	
基金用途	85,617,000	15,382,816	15,881,702	-498,886	-3.14	15,382,816	15,881,702	-498,886	-3.14
國民教育計畫	79,948,000	15,379,372	15,875,702	-496,330	-3.13	15,379,372	15,875,702	-496,330	-3.13
學前教育計畫	205,000								
一般行政管理計畫	1,703,000	3,444	6,000	-2,556	-42.60	3,444	6,000	-2,556	-42.60
建築及設備計畫	3,761,000								
購建固定資產	3,725,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,211,000	979,742		979,742		979,742		979,742	
期初基金餘額	5,189,000					4,195,353	5,189,000	-993,647	-19.15
解繳公庫									
期末基金餘額	1,978,000					5,175,095	5,189,000	-13,905	-0.27

※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 112 年 1 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入超收。
- 二、財產處分收入：財產處分收入超收。
- 三、租金收入：租金收入超收。
- 四、其他財產收入：其他財產收入超收。
- 五、政府其他撥入收入：
111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款
(RA1339)298,273元。
- 六、雜項收入：雜項收入超收。
- 七、一般行政管理計畫：辦公（事務）用品核實支用剩餘。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				15,379,372	15,875,702	-496,330	-3.13
		累計數				15,379,372	15,875,702	-496,330	-3.13

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-4

資本資產明細表

中華民國 112 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	37,067,779	-22,917,781	17,713	96,377	-253,726	13,817,608	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,466,828			-38,555	5,586,796	
房屋及建築	198,100	-52,496			-272	145,332	
機械及設備	16,789,910	-12,928,318			-139,504	3,722,088	
交通及運輸設備	1,257,925	-1,126,839			-4,436	126,650	
雜項設備	9,429,476	-5,343,300	17,713		-70,959	4,032,930	
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： 1、雜項設備增加數計17,713元，變動原因為:(1)受贈:飲水機1座17,713元(應付代收款購置-幼兒園餐點費)。

2、電腦軟體減少數計96,377元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年1月止電腦軟體攤銷數96,377元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	300,189			96,377		203,812	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
發展中之無形資產							
其他							

註： 1、雜項設備增加數計17,713元，變動原因為:(1)受贈:飲水機1座17,713元(應付代收款購置-幼兒園餐點費)。
2、電腦軟體減少數計96,377元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年1月止電腦軟體攤銷數96,377元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 1 月份

40501527-6

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		680,000			680,000										
機械及設備		680,000			680,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		45,000			45,000										
雜項設備		45,000			45,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		725,000			725,000										

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
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 112 年 1 月份

40501527-7

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	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	3,000,000		3,000,000										
541 遞延修繕房屋建築支	3,000,000		3,000,000										
542 其他遞延支出													
總計	3,036,000		3,036,000					0.00		0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區華江國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,834,771,766	100.00	負 債	1,815,779,063	98.96
流動資產	10,405,444	0.57	流動負債	6,138,794	0.33
現金	10,225,444	0.56	應付款項	6,026,184	0.33
銀行存款	10,105,444	0.55	應付代收款	6,001,867	0.33
銀行存款-公庫存款	4,228,367	0.23	應付費用	24,317	0.00
銀行存款-保管款	5,288,737	0.29	預收款項	112,610	0.01
銀行存款-代繳費款	279,196	0.02	預收收入	112,610	0.01
專戶			其他負債	1,809,640,269	98.63
銀行存款-教育儲蓄	309,144	0.02	什項負債	1,809,640,269	98.63
戶			存入保證金	544,337	0.03
零用及週轉金	120,000	0.01	應付退休及離職金	3,466,042	0.19
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,805,559,362	98.41
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	70,528	0.00
預付款項	180,000	0.01	淨資產	18,992,703	1.04
預付費用	180,000	0.01	淨資產	18,992,703	1.04
長期貸墊款及準備金	4,320,225	0.24	淨資產	18,992,703	1.04

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)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市萬華區華江國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,320,225	0.24	累積餘額	18,345,351	1.00
退休及離職準備金	3,466,042	0.19	本期賸餘	647,352	0.04
其他準備金	854,183	0.05	合計：	1,834,771,766	
其他準備金-其他	854,183	0.05			
固定資產	13,613,796	0.74			
土地改良物	5,586,796	0.30			
土地改良物	9,092,179	0.50			
累計折舊-土地改良物	-3,505,383	-0.19			
房屋建築及設備	145,332	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-52,768	0.00			
機械及設備	3,722,088	0.20			
機械及設備	16,789,910	0.92			
累計折舊-機械及設備	-13,067,822	-0.71			
交通及運輸設備	126,650	0.01			

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)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市萬華區華江國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,257,925	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,131,275	-0.06			
雜項設備	4,032,930	0.22			
雜項設備	9,447,189	0.51			
累計折舊-雜項設備	-5,414,259	-0.30			
無形資產	203,812	0.01			
無形資產	203,812	0.01			
電腦軟體	203,812	0.01			
其他資產	1,806,228,489	98.44			
什項資產	1,806,228,489	98.44			
暫付及待結轉帳項	669,127	0.04			
代管資產	1,805,559,362	98.41			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,794,045,000	97.78			

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)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市萬華區華江國民小學

收入支出表

中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,380,271	16,380,271
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	163,374	163,374
財產孳息收入	127,664	127,664
財產交易利益	34,210	34,210
其他財產收入	1,500	1,500
政府撥入收入	16,179,975	16,179,975
公庫撥款收入	15,881,702	15,881,702
政府其他撥入收入	298,273	298,273
其他收入	36,322	36,322
受贈收入	17,713	17,713
雜項收入	18,609	18,609
支出	15,732,919	15,732,919
人事支出	15,379,372	15,379,372
人事支出	15,379,372	15,379,372
業務支出	3,444	3,444
業務支出	3,444	3,444
折舊、折耗及攤銷	350,103	350,103
固定資產折舊	253,726	253,726
無形資產攤銷	96,377	96,377
本期賸餘（短絀）	647,352	647,352
期初淨資產		18,345,351
解繳公庫		
期末淨資產		18,992,703

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 1 月份

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	16,362,558	17,713	16,380,271	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	163,374		163,374	財產收益
政府撥入收入	16,179,975		16,179,975	政府撥入收入
其他收入	18,609	17,713	36,322	其他收入
基金用途	15,382,816	350,103	15,732,919	支出
用人費用	15,379,372		15,379,372	人事支出
材料及用品費	3,444		3,444	業務支出
		350,103	350,103	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	979,742	-332,390	647,352	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,195,353	14,149,998	18,345,351	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,175,095	13,817,608	18,992,703	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月份

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：

無。

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1萬7,713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」35萬103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 112 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
4,228,367	5,082,550	-854,183	差異數854,183元為其他準備金。