

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 3 月份

主辦會計人員 張秀靜



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 3 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 4-6 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 7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 3 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	7,723,119	5,708,623	2,014,496	35.29	30,321,831	26,933,705	3,388,126	12.58
勞務收入	3,000					600		600	
服務收入	3,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	881,000	188,190	200,000	-11,810	-5.91	464,574	200,000	264,574	132.29
財產處分收入	31,000	8,950	0	8,950		43,160	0	43,160	
租金收入	476,000	0	0	0		127,664	0	127,664	
其他財產收入	374,000	179,240	200,000	-20,760	-10.38	293,750	200,000	93,750	46.88
政府撥入收入	77,795,000	6,026,123	4,508,623	1,517,500	33.66	27,776,806	25,733,705	2,043,101	7.94
公庫撥款收入	77,795,000	4,527,183	4,508,623	18,560	0.41	25,752,265	25,733,705	18,560	0.07
政府其他撥入收入		1,498,940	0	1,498,940		2,024,541	0	2,024,541	
教學收入	2,846,000	1,508,580	1,000,000	508,580	50.86	1,511,535	1,000,000	511,535	51.15
學雜費收入	2,846,000	1,508,580	1,000,000	508,580	50.86	1,511,535	1,000,000	511,535	51.15
其他收入	881,000	226		226		568,316		568,316	
雜項收入	881,000	226	0	226		568,316	0	568,316	
基金用途	85,617,000	6,226,917	5,708,623	518,294	9.08	27,871,855	26,933,705	938,150	3.48
國民教育計畫	79,948,000	6,114,898	5,501,623	613,275	11.15	27,625,768	26,489,705	1,136,063	4.29
學前教育計畫	205,000					5,150		5,150	
一般行政管理計畫	1,703,000	112,019	207,000	-94,981	-45.88	240,937	444,000	-203,063	-45.73
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	1,496,202		1,496,202		2,449,976		2,449,976	
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					6,645,329	5,189,000	1,456,329	28.07

※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 3 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預期增加所致。
- 二、財產處分收入：財產報廢殘值收入較預期增加所致。
- 三、租金收入：活化校園餘裕空間租金收入較預期增加所致。
- 四、其他財產收入：場地出借收入較預期增加所致。
- 五、公庫撥款收入：112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)18,560元。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助款2,024,541元
 1. RA1292-111學年度十二年國教課綱前導學校計畫經費64,436元。
 2. RA1351-111學年度上學期教育優先區經費249元。
 3. RA1254-111學年度上學期攜手激勵學習潛能計畫經費第2期經費5,843元。
 4. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款298,273元。
 5. RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費90,000元。
 6. RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫經費30,000元。
 7. RA1428-111年度本市公立幼兒園設置攝錄影音設備費36,800元。
 8. RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,457,260元。
 9. RA1367-111學年度2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫三40,000元。
 10. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,680元。
- 七、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預期增加所致。
- 八、雜項收入：主要係代收代辦費結餘款轉其他準備金所致。
- 九、學前教育計畫：幼兒園業務費核實支用。
- 十、一般行政管理計畫：業務費核實支用。

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 3 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				6,114,898	5,501,623	613,275	11.15
		累計數				27,625,768	26,489,705	1,136,063	4.29
學前教育計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				5,150	0	5,150	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

40501527-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	1,302,185	195,380	-1,045,207	14,211,596	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,466,828			-115,665	5,509,686	
房屋及建築	198,100	-52,496			-816	144,788	
機械及設備	16,789,910	-12,928,318	1,284,472		-702,815	4,443,249	
交通及運輸設備	1,257,925	-1,126,839			-13,350	117,736	
雜項設備	9,429,476	-5,343,300	17,713		-212,561	3,891,328	
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：

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 3 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	300,189			195,380		104,809	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 3 月份

40501527-6

一、機械設備：

1.增加數1,284,472元，變動原因為：

(1)撥入：1,284,472元：教育局移撥平板電腦103臺1,173,994元、充電車3臺110,478元。

二、雜項設備：

1.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)。

三、電腦軟體：

1.減少數計195,380元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至112年3月止電腦軟體攤銷數195,380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 3 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	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

40501527-8

中華民國 112 年 3 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	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,901,838,536	100.00	負 債	1,880,981,611	98.90
流動資產	10,939,853	0.58	流動負債	6,203,424	0.33
現金	10,757,353	0.57	應付款項	6,203,424	0.33
銀行存款	10,637,353	0.56	應付代收款	6,203,424	0.33
銀行存款-公庫存款	4,939,165	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,437,413	0.23	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	951,631	0.05	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,874,778,187	98.58
銀行存款-教育儲蓄	309,144	0.02	什項負債	1,874,778,187	98.58
戶			存入保證金	564,337	0.03
零用及週轉金	120,000	0.01	應付退休及離職金	3,539,144	0.19
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,870,674,706	98.36
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	182,500	0.01	淨資產	20,856,925	1.10
預付費用	182,500	0.01	淨資產	20,856,925	1.10
長期貸墊款及準備金	4,942,808	0.26	淨資產	20,856,925	1.10

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,942,808	0.26	累積餘額	18,345,351	0.96
退休及離職準備金	3,539,144	0.19	本期賸餘	2,511,574	0.13
其他準備金	1,403,664	0.07	合計：	1,901,838,536	
其他準備金-其他	1,403,664	0.07			
固定資產	14,106,787	0.74			
土地改良物	5,509,686	0.29			
土地改良物	9,092,179	0.48			
累計折舊-土地改良物	-3,582,493	-0.19			
房屋建築及設備	144,788	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-53,312	0.00			
機械及設備	4,443,249	0.23			
機械及設備	18,074,382	0.95			
累計折舊-機械及設備	-13,631,133	-0.72			
交通及運輸設備	117,736	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3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	-1,140,189	-0.06			
雜項設備	3,891,328	0.20			
雜項設備	9,447,189	0.50			
累計折舊-雜項設備	-5,555,861	-0.29			
無形資產	104,809	0.01			
無形資產	104,809	0.01			
電腦軟體	104,809	0.01			
其他資產	1,871,744,279	98.42			
什項資產	1,871,744,279	98.42			
暫付及待結轉帳項	1,069,573	0.06			
代管資產	1,870,674,706	98.36			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,859,283,000	97.76			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	9,978,156	0.52			
代管資產-其他政府	1,401,600	0.07			
合計：	1,901,838,536				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,007,591	31,624,016
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	1,472,662	1,749,046
財產孳息收入		127,664
廢舊物品售價收入	8,950	8,950
財產交易利益	1,284,472	1,318,682
其他財產收入	179,240	293,750
政府撥入收入	6,026,123	27,776,806
公庫撥款收入	4,527,183	25,752,265
政府其他撥入收入	1,498,940	2,024,541
教學收入	1,508,580	1,511,535
學雜費收入	1,508,580	1,511,535
其他收入	226	586,029
受贈收入		17,713
雜項收入	226	568,316
支出	6,767,049	29,112,442
人事支出	5,805,180	26,657,212
人事支出	5,805,180	26,657,212
業務支出	415,437	1,197,593
業務支出	415,437	1,197,593
折舊、折耗及攤銷	540,132	1,240,587
固定資產折舊	537,505	1,045,207
無形資產攤銷	2,627	195,380
其他支出	6,300	17,050
其他支出	6,300	17,050

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,240,542	2,511,574
期初淨資產		18,345,351
解繳公庫		
期末淨資產		20,856,925

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 1 日 至 112 年 3 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	30,321,831	1,302,185	31,624,016	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	464,574	1,284,472	1,749,046	財產收益
政府撥入收入	27,776,806		27,776,806	政府撥入收入
教學收入	1,511,535		1,511,535	教學收入
其他收入	568,316	17,713	586,029	其他收入
基金用途	27,871,855	1,240,587	29,112,442	支出
用人費用	26,657,212		26,657,212	人事支出
服務費用	597,799	599,794	1,197,593	業務支出
材料及用品費	149,254	-149,254		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	450,540	-450,540		
其他支出	17,050		17,050	其他支出
		1,240,587	1,240,587	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,449,976	61,598	2,511,574	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	6,645,329	14,211,596	20,856,925	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 1 日 至 112 年 3 月 31 日

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」59萬7,799元與會計科目「業務支出」119萬7,593元間之調整數59萬9,794元，係「材料及用品費」14萬9,254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)45萬540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「財產收益」其中128萬4,472元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」124萬587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 3 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
4,939,165	6,342,829	-1,403,664	差異數1,403,664元為其他準備金。