

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 2 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 2 月份

名 称	頁 次
<b>甲、預算執行表</b>	
<b>壹、主要表</b>	
一、基金來源、用途及餘绌表.....	第 1-2 頁
<b>貳、附屬表</b>	
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
<b>乙、會計報表</b>	
<b>壹、主要表</b>	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
<b>丙、參考表</b>	
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

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	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	6,236,154	5,343,380	892,774	16.71	22,598,712	21,225,082	1,373,630	6.47
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	113,010		113,010		276,384		276,384	
財產處分收入	31,000	0	0	0		34,210	0	34,210	
租金收入	476,000	0	0	0		127,664	0	127,664	
其他財產收入	374,000	113,010	0	113,010		114,510	0	114,510	
政府撥入收入	77,795,000	5,570,708	5,343,380	227,328	4.25	21,750,683	21,225,082	525,601	2.48
公庫撥款收入	77,795,000	5,343,380	5,343,380	0		21,225,082	21,225,082	0	
政府其他撥入收入		227,328	0	227,328		525,601	0	525,601	
教學收入	2,846,000	2,955		2,955		2,955		2,955	
學雜費收入	2,846,000	2,955	0	2,955		2,955	0	2,955	
其他收入	881,000	549,481		549,481		568,090		568,090	
雜項收入	881,000	549,481	0	549,481		568,090	0	568,090	
基金用途	85,617,000	6,262,122	5,343,380	918,742	17.19	21,644,938	21,225,082	419,856	1.98
國民教育計畫	79,948,000	6,131,498	5,112,380	1,019,118	19.93	21,510,870	20,988,082	522,788	2.49
學前教育計畫	205,000	5,150		5,150		5,150		5,150	
一般行政管理計畫	1,703,000	125,474	231,000	-105,526	-45.68	128,918	237,000	-108,082	-45.60
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(短純)	-3,211,000	-25,968		-25,968		953,774		953,774	
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					5,149,127	5,189,000	-39,873	-0.77

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
基金來源、用途及餘紲表  
中華民國 112 年 2 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謀後照顧服務經費第1期款

(RA1339)298,273元、111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費154,436元、111學年度上學期教育優先區經費249元、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、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、111年度補助本市公立幼兒園設置攝錄影音設備費36,800元。

六、學雜費收入：學雜費收入超收。

七、雜項收入：雜項收入超收。

八、學前教育計畫：幼兒園導護費核實支用。

九、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 2 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				6,131,498	5,112,380	1,019,118 19.93	
		累計數				21,510,870	20,988,082	522,788 2.49	
學前教育計畫		本月數				5,150	0	5,150 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 2 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			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,466,828			-77,110	5,548,241	
房屋及建築	198,100	-52,496			-544	145,060	
機械及設備	16,789,910	-12,928,318			-279,228	3,582,364	
交通及運輸設備	1,257,925	-1,126,839			-8,872	122,214	
雜項設備	9,429,476	-5,343,300	17,713		-141,948	3,961,941	
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192,753元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年2月止電腦軟體攤銷數192,753元。

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 2 月份

40501527-5

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			192,753		107,436	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192,753元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年2月止電腦軟體攤銷數192,753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

40501527-6

中華民國 112 年 2 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	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 2 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 遲延修繕房屋建築支	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,834,858,456	100.00	負債	1,816,242,073	98.99
流動資產	10,322,679	0.56	流動負債	6,701,620	0.37
現金	10,142,679	0.55	應付款項	6,701,620	0.37
銀行存款	10,022,679	0.55	應付代收款	6,701,620	0.37
銀行存款-公庫存款	3,531,263	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,742,302	0.31	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	439,970	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,809,540,453	98.62
銀行存款-教育儲蓄	309,144	0.02	什項負債	1,809,540,453	98.62
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	3,498,082	0.19
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,805,498,034	98.40
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	180,000	0.01	淨資產	18,616,383	1.01
預付費用	180,000	0.01	淨資產	18,616,383	1.01
長期貸墊款及準備金	4,901,746	0.27	淨資產	18,616,383	1.01

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,901,746	0.27	累積餘額	18,345,351	1.00
退休及離職準備金	3,498,082	0.19	本期賸餘	271,032	0.01
其他準備金	1,403,664	0.08	合計：	1,834,858,456	
其他準備金-其他	1,403,664	0.08			
固定資產	13,359,820	0.73			
土地改良物	5,548,241	0.30			
土地改良物	9,092,179	0.50			
累計折舊-土地改良物	-3,543,938	-0.19			
房屋建築及設備	145,060	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-53,040	0.00			
機械及設備	3,582,364	0.20			
機械及設備	16,789,910	0.92			
累計折舊-機械及設備	-13,207,546	-0.72			
交通及運輸設備	122,214	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2月28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	-1,135,711	-0.06			
雜項設備	3,961,941	0.22			
雜項設備	9,447,189	0.51			
累計折舊-雜項設備	-5,485,248	-0.30			
無形資產	107,436	0.01			
無形資產	107,436	0.01			
電腦軟體	107,436	0.01			
其他資產	1,806,166,775	98.44			
什項資產	1,806,166,775	98.44			
暫付及待結轉帳項	668,741	0.04			
代管資產	1,805,498,034	98.40			
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

平衡表

中華民國112年2月28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	10,039,484	0.55			
代管資產-其他政府	1,401,600	0.08			
合計：	1,834,858,456				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	6,236,154	22,616,425
服務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	113,010	276,384
財產孳息收入		127,664
財產交易利益		34,210
其他財產收入	113,010	114,510
政府撥入收入	5,570,708	21,750,683
公庫撥款收入	5,343,380	21,225,082
政府其他撥入收入	227,328	525,601
教學收入	2,955	2,955
學雜費收入	2,955	2,955
其他收入	549,481	585,803
受贈收入		17,713
雜項收入	549,481	568,090
支出		
人事支出	6,612,474	22,345,393
人事支出	5,472,660	20,852,032
人事支出	5,472,660	20,852,032
業務支出	778,712	782,156
業務支出	778,712	782,156
折舊、折耗及攤銷	350,352	700,455
固定資產折舊	253,976	507,702
無形資產攤銷	96,376	192,753
其他支出	10,750	10,750
其他支出	10,750	10,750

40501527-13

## 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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-376,320	271,032
期初淨資產		18,345,351
解繳公庫		
期末淨資產		18,616,383

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 2 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	22,598,712	17,713	22,616,425	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	276,384		276,384	財產收益
政府撥入收入	21,750,683		21,750,683	政府撥入收入
教學收入	2,955		2,955	教學收入
其他收入	568,090	17,713	585,803	其他收入
基金用途	21,644,938	700,455	22,345,393	支出
用人費用	20,852,032		20,852,032	人事支出
服務費用	301,709	480,447	782,156	業務支出
材料及用品費	80,937	-80,937		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	399,510	-399,510		
其他	10,750	700,455	700,455	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	953,774	-682,742	271,032	其他支出
期初基金餘額	4,195,353	14,149,998	18,345,351	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	5,149,127	13,467,256	18,616,383	解繳公庫
				期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
預算執行與會計收支對照表  
中華民國 112 年 2 月份

40501527-15

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」30萬1,709元與會計科目「業務支出」78萬2,156元間之調整數48萬447元，係「材料及用品費」8萬937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)39萬9,510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」70萬455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 2 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
3,531,263	4,934,927	-1,403,664	差異數1,403,664元為其他準備金。