

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

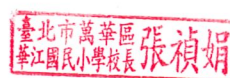
特別收入基金

中華民國 112 年 4 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 4 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 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	82,406,000	3,229,030	3,168,657	60,373	1.91	33,550,861	30,102,362	3,448,499	11.46
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	77,273	158,000	-80,727	-51.09	541,847	358,000	183,847	51.35
財產處分收入	31,000	0	0	0		43,160	0	43,160	
租金收入	476,000	85,983	158,000	-72,017	-45.58	213,647	158,000	55,647	35.22
其他財產收入	374,000	-8,710	0	-8,710		285,040	200,000	85,040	42.52
政府撥入收入	77,795,000	3,122,657	3,010,657	112,000	3.72	30,899,463	28,744,362	2,155,101	7.50
公庫撥款收入	77,795,000	3,122,657	3,010,657	112,000	3.72	28,874,922	28,744,362	130,560	0.45
政府其他撥入收入		0	0	0		2,024,541	0	2,024,541	
教學收入	2,846,000					1,511,535	1,000,000	511,535	51.15
學雜費收入	2,846,000	0	0	0		1,511,535	1,000,000	511,535	51.15
其他收入	881,000	29,100		29,100		597,416		597,416	
雜項收入	881,000	29,100	0	29,100		597,416	0	597,416	
基金用途	85,617,000	5,423,854	6,379,657	-955,803	-14.98	33,295,709	33,313,362	-17,653	-0.05
國民教育計畫	79,948,000	5,266,959	5,803,505	-536,546	-9.25	32,892,727	32,293,210	599,517	1.86
學前教育計畫	205,000	4,350	1,152	3,198	277.60	9,500	1,152	8,348	724.65
一般行政管理計畫	1,703,000	107,545	71,000	36,545	51.47	348,482	515,000	-166,518	-32.33
建築及設備計畫	3,761,000	45,000	504,000	-459,000	-91.07	45,000	504,000	-459,000	-91.07
購建固定資產	3,725,000	45,000	504,000	-459,000	-91.07	45,000	504,000	-459,000	-91.07
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,211,000	-2,194,824	-3,211,000	1,016,176	-31.65	255,152	-3,211,000	3,466,152	-107.95
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					4,450,505	1,978,000	2,472,505	125.00

※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 4 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：
 - 1. 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。
 - 2. 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)112,000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：幼兒園業務費覈實支用。
- 十、一般行政管理計畫：業務費覈實支用。
- 十一、建築及修建工程：主要係汰換資訊設備採購案簽辦中，將盡速辦理採購事宜。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				5,266,959	5,803,505	-536,546	-9.25
		累計數				32,892,727	32,293,210	599,517	1.86
學前教育計畫		本月數				4,350	1,152	3,198	277.60
		累計數				9,500	1,152	8,348	724.65

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 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	37,067,779	-22,917,781	1,432,185	198,006	-1,407,578	13,976,599	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,466,828			-154,220	5,471,131	
房屋及建築	198,100	-52,496			-1,088	144,516	
機械及設備	16,789,910	-12,928,318	1,369,472		-950,627	4,280,437	
交通及運輸設備	1,257,925	-1,126,839			-17,484	113,602	
雜項設備	9,429,476	-5,343,300	62,713		-284,159	3,864,730	
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 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	300,189			198,006		102,183	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：

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 4 月份

40501527-6

一、機械設備：

增加數1,369,472元，變動原因為：

(3)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。

(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移轉地震預警系統設備1台85,000元。

二、雜項設備：

增加數計62,713元，變動原因為：

(1)增置：L型書櫃4座45,000元。

(4)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：

減少數計198,006元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至112年4月止電腦軟體攤銷數198,006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 4 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															
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	504,000					-504,000	-100.00	主要係辦理汰換資訊設備採購案簽辦中。	督促業務單位盡速辦理採購事宜。	
機械及設備		680,000			680,000	504,000					-504,000	-100.00			
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		45,000		45,000		45,000				100.00
雜項設備		45,000			45,000		45,000		45,000		45,000		幼兒園核銷L型書櫃所致。		100.00
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 4 月份

40501527-8

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 總計		725,000			725,000	504,000	45,000		45,000	8.93	-459,000	-91.07			6.21

※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 4 月份

40501527-9

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出	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,900,060,701	100.00	負 債	1,881,633,597	99.03
流動資產	9,066,752	0.48	流動負債	6,675,231	0.35
現金	8,881,752	0.47	應付款項	6,675,231	0.35
銀行存款	8,761,752	0.46	應付代收款	6,675,231	0.35
銀行存款-公庫存款	2,741,841	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,251,973	0.28	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	502,122	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,874,958,366	98.68
銀行存款-教育儲蓄	265,816	0.01	什項負債	1,874,958,366	98.68
戶			存入保證金	793,520	0.04
零用及週轉金	120,000	0.01	應付退休及離職金	3,551,468	0.19
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,870,613,378	98.45
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	185,000	0.01	淨資產	18,427,104	0.97
預付費用	185,000	0.01	淨資產	18,427,104	0.97
長期貸墊款及準備金	4,955,132	0.26	淨資產	18,427,104	0.97

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,955,132	0.26	累積餘額	18,345,351	0.97
退休及離職準備金	3,551,468	0.19	本期賸餘	81,753	0.00
其他準備金	1,403,664	0.07	合計：	1,900,060,701	
其他準備金-其他	1,403,664	0.07			
固定資產	13,874,416	0.73			
土地改良物	5,471,131	0.29			
土地改良物	9,092,179	0.48			
累計折舊-土地改良物	-3,621,048	-0.19			
房屋建築及設備	144,516	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-53,584	0.00			
機械及設備	4,280,437	0.23			
機械及設備	18,159,382	0.96			
累計折舊-機械及設備	-13,878,945	-0.73			
交通及運輸設備	113,602	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4月30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	-1,144,323	-0.06			
雜項設備	3,864,730	0.20			
雜項設備	9,492,189	0.50			
累計折舊-雜項設備	-5,627,459	-0.30			
無形資產	102,183	0.01			
無形資產	102,183	0.01			
電腦軟體	102,183	0.01			
其他資產	1,872,062,218	98.53			
什項資產	1,872,062,218	98.53			
暫付及待結轉帳項	1,448,840	0.08			
代管資產	1,870,613,378	98.45			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,859,283,000	97.85			

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,314,030	34,938,046
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	77,273	1,826,319
財產孳息收入	85,983	213,647
財產交易利益		1,327,632
其他財產收入	-8,710	285,040
政府撥入收入	3,122,657	30,899,463
公庫撥款收入	3,122,657	28,874,922
政府其他撥入收入		2,024,541
教學收入		1,511,535
學雜費收入		1,511,535
其他收入	114,100	700,129
受贈收入	85,000	102,713
雜項收入	29,100	597,416
支出	5,743,851	34,856,293
人事支出	4,997,145	31,654,357
人事支出	4,997,145	31,654,357
業務支出	360,559	1,558,152
業務支出	360,559	1,558,152
折舊、折耗及攤銷	364,997	1,605,584
固定資產折舊	362,371	1,407,578
無形資產攤銷	2,626	198,006
其他支出	21,150	38,200
其他支出	21,150	38,200

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）	-2,429,821	81,753
期初淨資產		18,345,351
解繳公庫		
期末淨資產		18,427,104

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 4 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	33,550,861	1,387,185	34,938,046	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	541,847	1,284,472	1,826,319	財產收益
政府撥入收入	30,899,463		30,899,463	政府撥入收入
教學收入	1,511,535		1,511,535	教學收入
其他收入	597,416	102,713	700,129	其他收入
基金用途	33,295,709	1,560,584	34,856,293	支出
用人費用	31,654,357		31,654,357	人事支出
服務費用	857,721	700,431	1,558,152	業務支出
材料及用品費	205,241	-205,241		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	495,190	-495,190		
		1,605,584	1,605,584	折舊、折耗及攤銷
其他	38,200		38,200	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	45,000	-45,000		
本期賸餘(短絀)	255,152	-173,399	81,753	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	4,450,505	13,976,599	18,427,104	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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」(不含遞延支出)執行數4萬5,000元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」85萬7,721元與會計科目「業務支出」155萬8,152元間之調整數70萬431元，係「材料及用品費」20萬5,241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)49萬5,190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10萬2,713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」160萬5,584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 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
2,741,841	4,145,505	-1,403,664	差異數1,403,664元為其他準備金。