

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 5 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 5 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 5 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	6,773,291	6,717,796	55,495	0.83	40,324,152	36,820,158	3,503,994	9.52
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	13,180		13,180		555,027	358,000	197,027	55.04
財產處分收入	31,000	11,300	0	11,300		54,460	0	54,460	
租金收入	476,000	0	0	0		213,647	158,000	55,647	35.22
其他財產收入	374,000	1,880	0	1,880		286,920	200,000	86,920	43.46
政府撥入收入	77,795,000	6,717,796	6,717,796			37,617,259	35,462,158	2,155,101	6.08
公庫撥款收入	77,795,000	6,717,796	6,717,796	0		35,592,718	35,462,158	130,560	0.37
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	42,315		42,315		639,731		639,731	
雜項收入	881,000	42,315	0	42,315		639,731	0	639,731	
基金用途	85,617,000	7,728,676	6,717,796	1,010,880	15.05	41,024,385	40,031,158	993,227	2.48
國民教育計畫	79,948,000	6,090,959	6,316,948	-225,989	-3.58	38,983,686	38,610,158	373,528	0.97
學前教育計畫	205,000	1,475,552	54,848	1,420,704	2,590.26	1,485,052	56,000	1,429,052	2,551.88
一般行政管理計畫	1,703,000	152,810	206,000	-53,190	-25.82	501,292	721,000	-219,708	-30.47
建築及設備計畫	3,761,000	9,355	140,000	-130,645	-93.32	54,355	644,000	-589,645	-91.56
購建固定資產	3,725,000	9,355	140,000	-130,645	-93.32	54,355	644,000	-589,645	-91.56
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,211,000	-955,385		-955,385		-700,233	-3,211,000	2,510,767	-78.19
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					3,495,120	1,978,000	1,517,120	76.70

※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 5 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：主要係幼兒園代辦費補助款所致。
- 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，經規劃簽准後辦理採購中，將盡速安排安裝驗收事宜。

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 5 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				6,090,959	6,316,948	-225,989	-3.58
		累計數				38,983,686	38,610,158	373,528	0.97
學前教育計畫		本月數				1,475,552	54,848	1,420,704	2590.26
		累計數				1,485,052	56,000	1,429,052	2551.88

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 5 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	1,462,635	51,802	-1,664,477	13,896,354	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,466,828			-192,775	5,432,576	
房屋及建築	198,100	-52,496			-1,360	144,244	
機械及設備	16,789,910	-12,928,318	1,369,472		-1,093,684	4,137,380	
交通及運輸設備	1,257,925	-1,126,839	30,450		-21,968	139,568	
雜項設備	9,429,476	-5,343,300	62,713		-354,690	3,794,199	
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 5 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			51,802		248,387	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 5 月份

40501527-6

一、機械及設備：

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、交通及運輸設備：

增加數30,450元，變動原因為：

(4)受贈：手提無線擴音機1組30,450元(應付代收款購置-課後社團)。

三、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51,802元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至112年5月止電腦軟體攤銷數51,802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 5 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	599,000						-599,000	-100.00	主要係汰換資訊設備採購案，經規劃簽准後辦理採購中。	督促業務單位盡速安排安裝驗收事宜。	
機械及設備		680,000			680,000	599,000						-599,000	-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						100.00
雜項設備		45,000			45,000	45,000	45,000		45,000	100.00						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 5 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	644,000	45,000		45,000	6.99	-599,000	-93.01			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

40501527-9

中華民國 112 年 5 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		9,355		9,355		9,355					0.31
541 遞延修繕房屋建築支	3,000,000		3,000,000		9,355		9,355		9,355		核銷工程管理費所致。			0.31
542 其他遞延支出														
總計	3,036,000		3,036,000		9,355		9,355	0.00	9,355	0.00				0.31

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,900,394,113	100.00	負 債	1,883,002,639	99.08
流動資產	9,124,317	0.48	流動負債	7,893,277	0.42
現金	8,944,317	0.47	應付款項	7,893,277	0.42
銀行存款	8,824,317	0.46	應付代收款	7,893,277	0.42
銀行存款-公庫存款	1,791,456	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,276,826	0.33	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	490,219	0.03	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	265,816	0.01	其他負債	1,875,109,362	98.67
零用及週轉金	120,000	0.01	什項負債	1,875,109,362	98.67
應收款項	0	0.00	存入保證金	993,520	0.05
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,563,792	0.19
預付款項	180,000	0.01	應付代管資產	1,870,552,050	98.43
預付費用	180,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	4,967,456	0.26	淨資產	17,391,474	0.92
			淨資產	17,391,474	0.92
			淨資產	17,391,474	0.92

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,967,456	0.26	累積餘額	18,345,351	0.97
退休及離職準備金	3,563,792	0.19	本期短絀	-953,877	-0.05
其他準備金	1,403,664	0.07	合計：	1,900,394,113	
其他準備金-其他	1,403,664	0.07			
固定資產	13,647,967	0.72			
土地改良物	5,432,576	0.29			
土地改良物	9,092,179	0.48			
累計折舊-土地改良物	-3,659,603	-0.19			
房屋建築及設備	144,244	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-53,856	0.00			
機械及設備	4,137,380	0.22			
機械及設備	18,159,382	0.96			
累計折舊-機械及設備	-14,022,002	-0.74			
交通及運輸設備	139,568	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,288,375	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,148,807	-0.06			
雜項設備	3,794,199	0.20			
雜項設備	9,492,189	0.50			
累計折舊-雜項設備	-5,697,990	-0.30			
無形資產	248,387	0.01			
無形資產	248,387	0.01			
電腦軟體	248,387	0.01			
其他資產	1,872,405,986	98.53			
什項資產	1,872,405,986	98.53			
暫付及待結轉帳項	1,853,936	0.10			
代管資產	1,870,552,050	98.43			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,859,283,000	97.84			

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5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	9,855,500	0.52			
代管資產-其他政府	1,401,600	0.07			
合計：	1,900,394,113				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,803,741	41,741,787
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	13,180	1,839,499
財產孳息收入		213,647
財產交易利益	11,300	1,338,932
其他財產收入	1,880	286,920
政府撥入收入	6,717,796	37,617,259
公庫撥款收入	6,717,796	35,592,718
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	72,765	772,894
受贈收入	30,450	133,163
雜項收入	42,315	639,731
支出	7,839,371	42,695,664
人事支出	5,720,848	37,375,205
人事支出	5,720,848	37,375,205
業務支出	1,977,799	3,535,951
業務支出	1,977,799	3,535,951
折舊、折耗及攤銷	110,695	1,716,279
固定資產折舊	256,899	1,664,477
無形資產攤銷	-146,204	51,802
其他支出	30,029	68,229
其他支出	30,029	68,229

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,035,630	-953,877
期初淨資產		18,345,351
解繳公庫		
期末淨資產		17,391,474

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 5 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	40,324,152	1,417,635	41,741,787	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	555,027	1,284,472	1,839,499	財產收益
政府撥入收入	37,617,259		37,617,259	政府撥入收入
教學收入	1,511,535		1,511,535	教學收入
其他收入	639,731	133,163	772,894	其他收入
基金用途	41,024,385	1,671,279	42,695,664	支出
用人費用	37,375,205		37,375,205	人事支出
服務費用	1,190,556	2,345,395	3,535,951	業務支出
材料及用品費	349,430	-349,430		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,995,965	-1,995,965		
		1,716,279	1,716,279	折舊、折耗及攤銷
其他	58,874	9,355	68,229	其他支出
遞延支出	9,355	-9,355		
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)	-700,233	-253,644	-953,877	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	3,495,120	13,896,354	17,391,474	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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」119萬556元與會計科目「業務支出」353萬5,951元間之調整數234萬5,395元，係「材料及用品費」34萬9,430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)199萬5,965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13萬3,163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」171萬6,279元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：預算項目「其他」5萬8,874元與會計科目「其他支出」6萬8,229元間之調整數9,355元，係「遞延支出」9,355元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 5 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
1,791,456	3,195,120	-1,403,664	差異數1,403,664元為其他準備金。