

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 6 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 6 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 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 本 年 度<br>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         | 6,486,446 | 6,213,600 | 272,846  | 4.39   | 46,810,598  | 43,033,758 | 3,776,840 | 8.78     |
| 勞務收入     | 3,000              | 1,200     |           | 1,200    |        | 1,800       |            | 1,800     |          |
| 服務收入     | 3,000              | 1,200     | 0         | 1,200    |        | 1,800       | 0          | 1,800     |          |
| 財產收入     | 881,000            | 238,340   |           | 238,340  |        | 793,367     | 358,000    | 435,367   | 121.61   |
| 財產處分收入   | 31,000             | 0         | 0         | 0        |        | 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            | 238,340   | 0         | 238,340  |        | 525,260     | 200,000    | 325,260   | 162.63   |
| 政府撥入收入   | 77,795,000         | 6,241,005 | 6,213,600 | 27,405   | 0.44   | 43,858,264  | 41,675,758 | 2,182,506 | 5.24     |
| 公庫撥款收入   | 77,795,000         | 6,213,600 | 6,213,600 | 0        |        | 41,806,318  | 41,675,758 | 130,560   | 0.31     |
| 政府其他撥入收入 |                    | 27,405    | 0         | 27,405   |        | 2,051,946   | 0          | 2,051,946 |          |
| 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            | 5,901     |           | 5,901    |        | 645,632     |            | 645,632   |          |
| 雜項收入     | 881,000            | 5,901     | 0         | 5,901    |        | 645,632     | 0          | 645,632   |          |
| 基金用途     | 85,617,000         | 6,099,268 | 6,213,600 | -114,332 | -1.84  | 47,123,653  | 46,244,758 | 878,895   | 1.90     |
| 國民教育計畫   | 79,948,000         | 5,847,401 | 6,055,600 | -208,199 | -3.44  | 44,831,087  | 44,665,758 | 165,329   | 0.37     |
| 學前教育計畫   | 205,000            | 9,595     | 41,000    | -31,405  | -76.60 | 1,494,647   | 97,000     | 1,397,647 | 1,440.87 |
| 一般行政管理計畫 | 1,703,000          | 173,262   | 36,000    | 137,262  | 381.28 | 674,554     | 757,000    | -82,446   | -10.89   |
| 建築及設備計畫  | 3,761,000          | 69,010    | 81,000    | -11,990  | -14.80 | 123,365     | 725,000    | -601,635  | -82.98   |
| 購建固定資產   | 3,725,000          | 69,010    | 81,000    | -11,990  | -14.80 | 123,365     | 725,000    | -601,635  | -82.98   |
| 其他       | 36,000             |           |           |          |        |             |            |           |          |
| 本期賸餘(短絀) | -3,211,000         | 387,178   |           | 387,178  |        | -313,055    | -3,211,000 | 2,897,945 | -90.25   |
| 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          |           |           |          |        | 3,882,298   | 1,978,000  | 1,904,298 | 96.27    |

※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 6 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2,051,946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。
  - 11. RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費3,687元。
  - 12. RA1351-111學年度下學期教育優先區計畫經費23,718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，設備已到貨安裝，將盡速辦理驗收與核銷事宜。

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 6 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 5,847,401  | 6,055,600  | -208,199  | -3.44   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 44,831,087 | 44,665,758 | 165,329   | 0.37    |
| 學前教育計畫      |    | 本月數             |       |       |       | 9,595      | 41,000     | -31,405   | -76.60  |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 1,494,647  | 97,000     | 1,397,647 | 1440.87 |

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 6 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|--------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                            | 增加數       | 減少數    |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 37,067,779    | -22,917,781                | 1,536,785 | 61,845 | -1,922,797                   | 13,702,141 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |        |                              |            |    |
| 土地         |               |                            |           |        |                              |            |    |
| 土地改良物      | 9,092,179     | -3,466,828                 |           |        | -231,330                     | 5,394,021  |    |
| 房屋及建築      | 198,100       | -52,496                    |           |        | -1,632                       | 143,972    |    |
| 機械及設備      | 16,789,910    | -12,928,318                | 1,430,622 |        | -1,238,387                   | 4,053,827  |    |
| 交通及運輸設備    | 1,257,925     | -1,126,839                 | 30,450    |        | -26,452                      | 135,084    |    |
| 雜項設備       | 9,429,476     | -5,343,300                 | 75,713    |        | -424,996                     | 3,736,893  |    |
| 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 6 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額  | 備註                   |
|------------|---------------|----------------------------|---------|--------|------------------------------|---------|----------------------|
|            |               |                            | 增加數     | 減少數    |                              |         |                      |
| 權利<br>電腦軟體 | 300,189       |                            |         | 61,845 |                              | 238,344 | 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 6 月份

40501527-6

一、機械及設備：

增加數1,430,622元，變動原因為：

(1)價購61,150元：不鏽鋼高壓洗地盤1台21,000元、數位單眼相機1台40,150元。

(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75,713元，變動原因為：

(1)增置：L型書櫃4座45,000元。

(4)受贈30,713元：飲水機1座17,713元(應付代收款購置-幼兒園餐點費)、冰箱1台13,000元(應付代收款購置-課後照顧)。

三、電腦軟體：

減少數計61,845元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至112年6月止電腦軟體攤銷數61,845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 6 月份

40501527-7

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本 年 度 可 用 預 算 數   |                     |                     |     |         | 累 計<br>預 算<br>分配數 | 執 行 情 形   |           |         |        |          |        | 差異或落<br>後 原 因         | 改進<br>措施          | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |  |
|---------|-------------------|---------------------|---------------------|-----|---------|-------------------|-----------|-----------|---------|--------|----------|--------|-----------------------|-------------------|--------------------------|--|
|         | 以 前<br>年 度<br>保留數 | 本 年 度<br>法 定<br>預算數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 | 調整數 | 合 計     |                   | 累 計 執 行 數 |           |         |        | 比較增減     |        |                       |                   |                          |  |
|         |                   |                     |                     |     |         |                   | 實支數       | 應付<br>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             | 60,000              |     | 740,000 | 680,000           | 61,150    |           | 61,150  | 8.99   | -618,850 | -91.01 | 主要係汰換資訊設備採購案，設備已到貨安裝。 | 督促業務單位盡速辦理驗收與核銷事宜 | 8.26                     |  |
| 機械及設備   |                   | 680,000             | 60,000              |     | 740,000 | 680,000           | 61,150    |           | 61,150  | 8.99   | -618,850 | -91.01 |                       |                   | 8.26                     |  |
| 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      |                   |                     |                     |     |         |                   |           |           |         |        |          |        |                       |                   |                          |  |
| 總 計     |                   | 725,000             | 60,000              |     | 785,000 | 725,000           | 106,150   |           | 106,150 | 14.64  | -618,850 | -85.36 |                       |                   | 13.52                    |  |

※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 6 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<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |              |                   |      |        |      | 差異或落<br>後 原 因 | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------------|-----------------|-------------|------------|--------------------|------------|--------------|-------------------|------|--------|------|---------------|----------|--------------------------|
|               | 本年度法定<br>預算數    | 以前年度<br>保留數 | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數  |              |                   |      | 比較增減   |      |               |          |                          |
|               |                 |             |            |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(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  |                    | 17,215     |              | 17,215            |      | 17,215 |      |               |          | 0.57                     |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 3,000,000       |             | 3,000,000  |                    | 17,215     |              | 17,215            |      | 17,215 |      | 核銷工程管理費所致。    |          | 0.57                     |
| 542 其他遞延支出    |                 |             |            |                    |            |              |                   |      |        |      |               |          |                          |
| 總 計           | 3,036,000       |             | 3,036,000  |                    | 17,215     |              | 17,215            | 0.00 | 17,215 | 0.00 |               |          | 0.57                     |

## 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6月30日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額            | %      | 科目       | 金額            | %     |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產       | 1,900,524,849 | 100.00 | 負 債      | 1,882,940,410 | 99.07 |
| 流動資產      | 9,708,083     | 0.51   | 流動負債     | 7,869,212     | 0.41  |
| 現金        | 9,528,083     | 0.50   | 應付款項     | 7,869,212     | 0.41  |
| 銀行存款      | 9,408,083     | 0.50   | 應付代收款    | 7,869,212     | 0.41  |
| 銀行存款-公庫存款 | 2,272,021     | 0.12   | 應付費用     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 6,455,082     | 0.34   | 預收款項     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 426,436       | 0.02   | 預收收入     | 0             | 0.00  |
| 專戶        |               |        | 其他負債     | 1,875,071,198 | 98.66 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 254,544       | 0.01   | 什項負債     | 1,875,071,198 | 98.66 |
| 戶         |               |        | 存入保證金    | 1,003,520     | 0.05  |
| 零用及週轉金    | 120,000       | 0.01   | 應付退休及離職金 | 3,576,116     | 0.19  |
| 應收款項      | 0             | 0.00   | 應付代管資產   | 1,870,490,722 | 98.42 |
| 其他應收款     | 0             | 0.00   | 暫收及待結轉帳項 | 840           | 0.00  |
| 預付款項      | 180,000       | 0.01   | 淨資產      | 17,584,439    | 0.93  |
| 預付費用      | 180,000       | 0.01   | 淨資產      | 17,584,439    | 0.93  |
| 長期貸墊款及準備金 | 4,886,393     | 0.26   | 淨資產      | 17,584,439    | 0.93  |

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. 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6月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %     | 科目   | 金額            | %     |
|--------------|-------------|-------|------|---------------|-------|
| 準備金          | 4,886,393   | 0.26  | 累積餘額 | 18,345,351    | 0.97  |
| 退休及離職準備金     | 3,576,116   | 0.19  | 本期短絀 | -760,912      | -0.04 |
| 其他準備金        | 1,310,277   | 0.07  | 合計：  | 1,900,524,849 |       |
| 其他準備金-其他     | 1,310,277   | 0.07  |      |               |       |
| 固定資產         | 13,463,797  | 0.71  |      |               |       |
| 土地改良物        | 5,394,021   | 0.28  |      |               |       |
| 土地改良物        | 9,092,179   | 0.48  |      |               |       |
| 累計折舊-土地改良物   | -3,698,158  | -0.19 |      |               |       |
| 房屋建築及設備      | 143,972     | 0.01  |      |               |       |
| 房屋建築及設備      | 198,100     | 0.01  |      |               |       |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -54,128     | 0.00  |      |               |       |
| 機械及設備        | 4,053,827   | 0.21  |      |               |       |
| 機械及設備        | 18,220,532  | 0.96  |      |               |       |
| 累計折舊-機械及設備   | -14,166,705 | -0.75 |      |               |       |
| 交通及運輸設備      | 135,084     | 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. 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6月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %     | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 交通及運輸設備      | 1,288,375     | 0.07  |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,153,291    | -0.06 |    |    |   |
| 雜項設備         | 3,736,893     | 0.20  |    |    |   |
| 雜項設備         | 9,505,189     | 0.50  |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -5,768,296    | -0.30 |    |    |   |
| 無形資產         | 238,344       | 0.01  |    |    |   |
| 無形資產         | 238,344       | 0.01  |    |    |   |
| 電腦軟體         | 238,344       | 0.01  |    |    |   |
| 其他資產         | 1,872,228,232 | 98.51 |    |    |   |
| 什項資產         | 1,872,228,232 | 98.51 |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 1,737,510     | 0.09  |    |    |   |
| 代管資產         | 1,870,490,722 | 98.42 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 11,950        | 0.00  |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 1,859,283,000 | 97.83 |    |    |   |

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. 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6月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |            |
|----------|-----------|------------|
|          | 本月數       | 累計數        |
| 收入       | 6,499,446 | 48,241,233 |
| 勞務收入     | 1,200     | 1,800      |
| 服務收入     | 1,200     | 1,800      |
| 財產收益     | 238,340   | 2,077,839  |
| 財產孳息收入   |           | 213,647    |
| 財產交易利益   |           | 1,338,932  |
| 其他財產收入   | 238,340   | 525,260    |
| 政府撥入收入   | 6,241,005 | 43,858,264 |
| 公庫撥款收入   | 6,213,600 | 41,806,318 |
| 政府其他撥入收入 | 27,405    | 2,051,946  |
| 教學收入     |           | 1,511,535  |
| 學雜費收入    |           | 1,511,535  |
| 其他收入     | 18,901    | 791,795    |
| 受贈收入     | 13,000    | 146,163    |
| 雜項收入     | 5,901     | 645,632    |
| 支出       | 6,306,481 | 49,002,145 |
| 人事支出     | 5,242,238 | 42,617,443 |
| 人事支出     | 5,242,238 | 42,617,443 |
| 業務支出     | 770,766   | 4,306,717  |
| 業務支出     | 770,766   | 4,306,717  |
| 折舊、折耗及攤銷 | 268,363   | 1,984,642  |
| 固定資產折舊   | 258,320   | 1,922,797  |
| 無形資產攤銷   | 10,043    | 61,845     |
| 其他支出     | 25,114    | 93,343     |
| 其他支出     | 25,114    | 93,343     |

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6月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額      |            |
|----------|---------|------------|
|          | 本月數     | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | 192,965 | -760,912   |
| 期初淨資產    |         | 18,345,351 |
| 解繳公庫     |         |            |
| 期末淨資產    |         | 17,584,439 |

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 6 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                        | 46,810,598 | 1,430,635  | 48,241,233 | 收入       |
| 勞務收入                        | 1,800      |            | 1,800      | 勞務收入     |
| 財產收入                        | 793,367    | 1,284,472  | 2,077,839  | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 43,858,264 |            | 43,858,264 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                        | 1,511,535  |            | 1,511,535  | 教學收入     |
| 其他收入                        | 645,632    | 146,163    | 791,795    | 其他收入     |
| 基金用途                        | 47,123,653 | 1,878,492  | 49,002,145 | 支出       |
| 用人費用                        | 42,617,443 |            | 42,617,443 | 人事支出     |
| 服務費用                        | 1,743,733  | 2,562,984  | 4,306,717  | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 484,023    | -484,023   |            |          |
| 稅捐及規費(強制費)                  | 1,224      | -1,224     |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 2,077,737  | -2,077,737 |            |          |
|                             |            | 1,984,642  | 1,984,642  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                          | 76,128     | 17,215     | 93,343     | 其他支出     |
| 遞延支出                        | 17,215     | -17,215    |            |          |
| 購建固定資產、無形資產及非<br>理財目的之長期投資  | 106,150    | -106,150   |            |          |
| 本期賸餘(短絀)                    | -313,055   | -447,857   | -760,912   | 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                      | 3,882,298  | 13,702,141 | 17,584,439 | 期末淨資產    |

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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 |
|------|-------|-----|------|------|
|------|-------|-----|------|------|

註：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10萬6,150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」174萬3,733元與會計科目「業務支出」430萬6,717元間之調整數256萬2,984元，係「材料及用品費」48萬4,023元、稅捐及規費(強制費)1,224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)207萬7,737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14萬6,163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」198萬4,642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」7萬6,128元與會計科目「其他支出」9萬3,343元間之調整數1萬7,215元，係「遞延支出」1萬7,215元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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               |
|-----------|-----------|------------|----------------------|
| 2,272,021 | 3,582,298 | -1,310,277 | 差異數1,310,277元為其他準備金。 |