

40501527

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 9 月份

主辦會計人員

張秀靜



機關長官

紀力仁



# 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 9 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 9 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	4,644,889	5,729,156	-1,084,267	-18.93	71,392,106	65,977,849	5,414,257	8.21
勞務收入	3,000					5,400	3,000	2,400	80.00
服務收入	3,000	0	0	0		5,400	3,000	2,400	80.00
財產收入	881,000	249,620		249,620		1,262,372	733,000	529,372	72.22
財產處分收入	31,000	0	0	0		127,230	31,000	96,230	310.42
租金收入	476,000	0	0	0		355,642	328,000	27,642	8.43
其他財產收入	374,000	249,620	0	249,620		779,500	374,000	405,500	108.42
政府撥入收入	77,795,000	4,395,156	4,395,156			65,830,873	61,695,849	4,135,024	6.70
公庫撥款收入	77,795,000	4,395,156	4,395,156	0		61,826,409	61,695,849	130,560	0.21
政府其他撥入收入		0	0	0		4,004,464	0	4,004,464	
教學收入	2,846,000		1,334,000	-1,334,000	-100.00	3,011,115	2,846,000	165,115	5.80
學雜費收入	2,846,000	0	1,334,000	-1,334,000	-100.00	3,011,115	2,846,000	165,115	5.80
其他收入	881,000	113		113		1,282,346	700,000	582,346	83.19
雜項收入	881,000	113	0	113		1,282,346	700,000	582,346	83.19
基金用途	85,617,000	6,650,131	5,729,156	920,975	16.08	70,774,010	69,188,849	1,585,161	2.29
國民教育計畫	79,948,000	6,386,062	5,616,460	769,602	13.70	67,194,277	66,768,753	425,524	0.64
學前教育計畫	205,000	100,291		100,291		1,671,233	152,096	1,519,137	998.80
一般行政管理計畫	1,703,000	146,819	112,696	34,123	30.28	1,173,264	1,518,000	-344,736	-22.71
建築及設備計畫	3,761,000	16,959		16,959		735,236	750,000	-14,764	-1.97
購建固定資產	3,725,000	16,959		16,959		735,236	750,000	-14,764	-1.97
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,211,000	-2,005,242		-2,005,242		618,096	-3,211,000	3,829,096	-119.25
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					4,813,449	1,978,000	2,835,449	143.35

※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 9 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、其他財產收入：場地出借收入較預期增加所致。
- 四、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。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助款4,004,464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。
  13. RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫寒假及第2學期開班經費35,332元。
  14. RA1356-111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費8,360元。
  15. RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,461,760元。
  16. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款 447,066元。
- 六、雜項收入：主要係代收代辦費結餘款轉其他準備金所致。
- 七、學前教育計畫：主要係幼兒園代辦費補助款所致。
- 八、一般行政管理計畫：業務費覈實支用。

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 9 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				6,386,062	5,616,460	769,602	13.70
		累計數				67,194,277	66,768,753	425,524	0.64
學前教育計畫		本月數				100,291	0	100,291	0.00
		累計數				1,671,233	152,096	1,519,137	998.80

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 9 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>	37,067,779	-22,917,781	3,764,970	91,976	-2,771,827	15,051,165	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,466,828			-346,995	5,278,356	
房屋及建築	198,100	-52,496			-2,448	143,156	
機械及設備	16,789,910	-12,928,318	2,745,122		-1,736,379	4,870,335	
交通及運輸設備	1,257,925	-1,126,839	30,450		-39,904	121,632	
雜項設備	9,429,476	-5,343,300	989,398		-646,101	4,429,473	
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 9 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			91,976		208,213	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 9 月份

40501527-6

一、機械及設備：

增加數2,745,122元，變動原因為：

(1)價購636,150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、超短焦投影機3台120,000元、桌上型電腦(含顯示器)9台229,867元、筆電1台25,133元、平板電腦13台150,000元、投影機2臺50,000元。

(3)撥入2,023,972元：教育局移撥平板電腦103臺1,173,994元、充電車3臺110,478元、電腦(含螢幕)29台739,500元(CB2A36一般性補助款資訊(科技)教室更新電腦設備)。

(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989,398元，變動原因為：

(1)增置：L型書櫃4座45,000元。

(3)撥入880,832元：工作桌1張50,000元(CB1412社區教保資源中心)，冷氣24台830,832元(CB2M53一般性補助款冷氣相關經費)。

(4)受贈63,566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、會議桌1張12,000元(應付代收款購置-課後照顧)，書櫃2座20,853元(應付代收款購置-課後社團)。

四、電腦軟體：

減少數計91,976元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至112年9月止累計攤銷金額91,976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 9 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	60,000		740,000	740,000	636,150		636,150	85.97		-103,850	-14.03			85.97
機械及設備		680,000	60,000		740,000	740,000	636,150		636,150	85.97		-103,850	-14.03	主要係汰換網路及資訊周邊設備核銷中。	督促業務單位盡速辦理。	85.97
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	785,000	681,150		681,150	86.77		-103,850	-13.23			86.77

※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 9 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	25,000	54,086		54,086	216.34	29,086	116.34			1.80	
541 遞延修繕房屋建築支	3,000,000		3,000,000	25,000	54,086		54,086	216.34	29,086	116.34	核銷工程管理費所致。		1.80	
542 其他遞延支出														
總計	3,036,000		3,036,000	25,000	54,086		54,086	216.34	29,086	116.34			1.78	

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,900,140,940	100.00	負 債	1,880,276,326	98.95
流動資產	8,367,469	0.44	流動負債	5,403,958	0.28
現金	8,187,469	0.43	應付款項	5,403,958	0.28
銀行存款	8,067,469	0.42	應付代收款	5,403,958	0.28
銀行存款-公庫存款	2,604,858	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,800,978	0.25	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	407,089	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,874,872,368	98.67
銀行存款-教育儲蓄	254,544	0.01	什項負債	1,874,872,368	98.67
戶			存入保證金	948,520	0.05
零用及週轉金	120,000	0.01	應付退休及離職金	3,617,110	0.19
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,870,306,738	98.43
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	19,864,614	1.05
預付費用	180,000	0.01	淨資產	19,864,614	1.05
長期貸墊款及準備金	5,525,701	0.29	淨資產	19,864,614	1.05
信託代理與保證資產	240,000		信託代理與保證負債	240,000	
保證品	240,000		應付保證品	240,000	

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240,000元，係為112學年度代辦雙園國小午餐群組中央廚房勞務委外採購案履約保證金銀行連帶保證書。

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,525,701	0.29	累積餘額	18,345,351	0.97
退休及離職準備金	3,617,110	0.19	本期賸餘	1,519,263	0.08
其他準備金	1,908,591	0.10	合計：	1,900,140,940	
其他準備金-其他	1,908,591	0.10			
固定資產	14,842,952	0.78			
土地改良物	5,278,356	0.28			
土地改良物	9,092,179	0.48			
累計折舊-土地改良物	-3,813,823	-0.20			
房屋建築及設備	143,156	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-54,944	0.00			
機械及設備	4,870,335	0.26			
機械及設備	19,535,032	1.03			
累計折舊-機械及設備	-14,664,697	-0.77			
交通及運輸設備	121,632	0.01			
信託代理與保證資產	240,000		信託代理與保證負債	240,000	
保證品	240,000		應付保證品	240,000	

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240,000元，係為112學年度代辦雙園國小午餐群組中央廚房勞務委外採購案履約保證金銀行連帶保證書。

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9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	-1,166,743	-0.06			
雜項設備	4,429,473	0.23			
雜項設備	10,418,874	0.55			
累計折舊-雜項設備	-5,989,401	-0.32			
無形資產	208,213	0.01			
無形資產	208,213	0.01			
電腦軟體	208,213	0.01			
其他資產	1,871,196,605	98.48			
什項資產	1,871,196,605	98.48			
暫付及待結轉帳項	889,867	0.05			
代管資產	1,870,306,738	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	97.85			
信託代理與保證資產	240,000		信託代理與保證負債	240,000	
保證品	240,000		應付保證品	240,000	

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240,000元，係為112學年度代辦雙園國小午餐群組中央廚房勞務委外採購案履約保證金銀行連帶保證書。

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9月30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	9,610,188	0.51			
代管資產-其他政府	1,401,600	0.07			
合計：	1,900,140,940				

信託代理與保證資產

240,000

信託代理與保證負債

240,000

保證品

240,000

應付保證品

240,000

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240,000元，係為112學年度代辦雙園國小午餐群組中央廚房勞務委外採購案履約保證金銀行連帶保證書。

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,487,721	74,475,926
勞務收入		5,400
服務收入		5,400
財產收益	1,080,452	4,167,176
財產孳息收入		355,642
廢舊物品售價收入		69,690
財產交易利益	830,832	2,962,344
其他財產收入	249,620	779,500
政府撥入收入	4,395,156	65,830,873
公庫撥款收入	4,395,156	61,826,409
政府其他撥入收入		4,004,464
教學收入		3,011,115
學雜費收入		3,011,115
其他收入	12,113	1,461,362
受贈收入	12,000	179,016
雜項收入	113	1,282,346
支出	6,946,536	72,956,663
人事支出	5,727,093	62,760,637
人事支出	5,727,093	62,760,637
業務支出	904,539	7,165,969
業務支出	904,539	7,165,969
折舊、折耗及攤銷	296,405	2,863,803
固定資產折舊	286,361	2,771,827
無形資產攤銷	10,044	91,976
其他支出	18,499	166,254
其他支出	18,499	166,254

## 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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,458,815	1,519,263
期初淨資產		18,345,351
解繳公庫		
期末淨資產		19,864,614

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 9 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	71,392,106	3,083,820	74,475,926	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	1,262,372	2,904,804	4,167,176	財產收益
政府撥入收入	65,830,873		65,830,873	政府撥入收入
教學收入	3,011,115		3,011,115	教學收入
其他收入	1,282,346	179,016	1,461,362	其他收入
基金用途	70,774,010	2,182,653	72,956,663	支出
用人費用	62,760,637		62,760,637	人事支出
服務費用	3,593,834	3,572,135	7,165,969	業務支出
材料及用品費	965,537	-965,537		
稅捐及規費(強制費)	1,224	-1,224		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,605,374	-2,605,374		
		2,863,803	2,863,803	折舊、折耗及攤銷
其他	112,168	54,086	166,254	其他支出
遞延支出	54,086	-54,086		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	681,150	-681,150		
本期賸餘(短絀)	618,096	901,167	1,519,263	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	4,813,449	15,051,165	19,864,614	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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68萬1,150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」359萬3,834元與會計科目「業務支出」716萬5,969元間之調整數357萬2,135元，係「材料及用品費」96萬5,537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)260萬5,374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：

- 會計科目「財產收益」其中290萬4,804元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中17萬9,016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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」286萬3,803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」11萬2,168元與會計科目「其他支出」16萬6,254元間之調整數5萬4,086元，係「遞延支出」5萬4,086元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 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
2,604,858	4,513,449	-1,908,591	差異數1,908,591元為其他準備金。