

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 10 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 10 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 10 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	10,327,511	8,534,264	1,793,247	21.01	81,719,617	74,512,113	7,207,504	9.67
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					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	0	0	0		779,500	374,000	405,500	108.42
政府撥入收入	77,795,000	10,322,705	8,484,264	1,838,441	21.67	76,153,578	70,180,113	5,973,465	8.51
公庫撥款收入	77,795,000	10,250,494	8,484,264	1,766,230	20.82	72,076,903	70,180,113	1,896,790	2.70
政府其他撥入收入		72,211	0	72,211		4,076,675	0	4,076,675	
教學收入	2,846,000	4,580		4,580		3,015,695	2,846,000	169,695	5.96
學雜費收入	2,846,000	4,580	0	4,580		3,015,695	2,846,000	169,695	5.96
其他收入	881,000	226	50,000	-49,774	-99.55	1,282,572	750,000	532,572	71.01
雜項收入	881,000	226	50,000	-49,774	-99.55	1,282,572	750,000	532,572	71.01
基金用途	85,617,000	12,523,417	8,534,264	3,989,153	46.74	83,297,427	77,723,113	5,574,314	7.17
國民教育計畫	79,948,000	7,124,941	5,473,310	1,651,631	30.18	74,319,218	72,242,063	2,077,155	2.88
學前教育計畫	205,000	173,943	16,904	157,039	929.00	1,845,176	169,000	1,676,176	991.82
一般行政管理計畫	1,703,000	146,125	69,050	77,075	111.62	1,319,389	1,587,050	-267,661	-16.87
建築及設備計畫	3,761,000	5,078,408	2,975,000	2,103,408	70.70	5,813,644	3,725,000	2,088,644	56.07
購建固定資產	3,725,000	5,078,408	2,975,000	2,103,408	70.70	5,813,644	3,725,000	2,088,644	56.07
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,211,000	-2,195,906		-2,195,906		-1,577,810	-3,211,000	1,633,190	-50.86
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					2,617,543	1,978,000	639,543	32.33

※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 10 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。
3. 統籌款-112年度專科教室美感環境升級計畫1,766,230元。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助款4,076,675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88,267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。
17. RA2351-112學年度教育優先區計畫經費(第1期款)60,000元。
18. RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費13,944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。
- 九、建築及設備計畫：112年度專科教室美感環境升級工程統籌款1,717,860元及其他準備金394,786元。

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 10 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				7,124,941	5,473,310	1,651,631	30.18
		累計數				74,319,218	72,242,063	2,077,155	2.88
學前教育計畫		本月數				173,943	16,904	157,039	929.00
		累計數				1,845,176	169,000	1,676,176	991.82

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 10 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	4,431,790	102,018	-3,093,158	15,386,612	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,466,828			-385,550	5,239,801	
房屋及建築	198,100	-52,496			-2,720	142,884	
機械及設備	16,789,910	-12,928,318	3,459,942		-1,936,766	5,384,768	會計帳上與財管系統 差異55,000元，係購 置LED跑馬燈已列於 財管系統，會計帳尚 未入帳。
交通及運輸設備	1,257,925	-1,126,839	30,450		-44,388	117,148	
雜項設備	9,429,476	-5,343,300	941,398		-723,734	4,303,840	
租賃資產							
租賃權益改良							

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 10 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			
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	300,189			102,018		198,171	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

40501527-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 月份

一、機械及設備：

增加數3,459,942元，變動原因為：

(1)價購687,600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、汰換電腦教室廣播系統1套51,450元。

(3)撥入2,687,342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)、EMS校園能源管理系統17組554,600元(CB2M53一般性補助款冷氣相關經費)、互動觸控顯示器1台75,000元(CB2A43專科教室美感環境升級計畫資訊設備經費)、白板1台18,480元及電動伸縮螢幕1具15,290元(CB2M24專科教室美感環境升級計畫設備費)。

(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941,398元，變動原因為：

(1)增置：L型書櫃4座45,000元。

(3)撥入832,832元：工作桌1張50,000元(CB1412社區教保資源中心)，冷氣24台782,832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102,018元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至112年10月止累計攤銷金額102,018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 10 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	687,600		687,600	92.92	-52,400	-7.08			92.92
機械及設備		680,000	60,000		740,000	740,000	687,600		687,600	92.92	-52,400	-7.08			92.92
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	732,600		732,600	93.32	-52,400	-6.68			93.32

※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 10 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 (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	3,000,000	5,081,044		5,081,044	169.37	2,081,044	69.37	112年度專科教室美感環境 升級工程統籌款1,717,860元 及其他準備金394,786元。		169.37
541 遞延修繕房屋建築支	3,000,000		3,000,000	3,000,000	5,081,044		5,081,044	169.37	2,081,044	69.37		169.37	
542 其他遞延支出													
總 計	3,036,000		3,036,000	3,000,000	5,081,044		5,081,044	169.37	2,081,044	69.37			167.36

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,898,371,061	100.00	負 債	1,880,366,906	99.05
流動資產	6,676,158	0.35	流動負債	5,871,542	0.31
現金	6,441,158	0.34	應付款項	5,871,542	0.31
銀行存款	6,321,158	0.33	應付代收款	5,871,542	0.31
銀行存款-公庫存款	897,538	0.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,659,456	0.25	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	509,620	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,874,495,364	98.74
銀行存款-教育儲蓄	254,544	0.01	什項負債	1,874,495,364	98.74
戶			存入保證金	620,520	0.03
零用及週轉金	120,000	0.01	應付退休及離職金	3,629,434	0.19
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,870,245,410	98.52
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	235,000	0.01	淨資產	18,004,155	0.95
預付費用	235,000	0.01	淨資產	18,004,155	0.95
長期貸墊款及準備金	4,994,439	0.26	淨資產	18,004,155	0.95

信託代理與保證資產 240,000

保證品 240,000

信託代理與保證負債

應付保證品

240,000

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,994,439	0.26	累積餘額	18,345,351	0.97
退休及離職準備金	3,629,434	0.19	本期短絀	-341,196	-0.02
其他準備金	1,365,005	0.07	合計：	1,898,371,061	
其他準備金-其他	1,365,005	0.07			
固定資產	15,188,441	0.80			
土地改良物	5,239,801	0.28			
土地改良物	9,092,179	0.48			
累計折舊-土地改良物	-3,852,378	-0.20			
房屋建築及設備	142,884	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-55,216	0.00			
機械及設備	5,384,768	0.28			
機械及設備	20,249,852	1.07			
累計折舊-機械及設備	-14,865,084	-0.78			
交通及運輸設備	117,148	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10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	-1,171,227	-0.06			
雜項設備	4,303,840	0.23			
雜項設備	10,370,874	0.55			
累計折舊-雜項設備	-6,067,034	-0.32			
無形資產	198,171	0.01			
無形資產	198,171	0.01			
電腦軟體	198,171	0.01			
其他資產	1,871,313,852	98.57			
什項資產	1,871,313,852	98.57			
暫付及待結轉帳項	1,068,442	0.06			
代管資產	1,870,245,410	98.52			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,859,283,000	97.94			

信託代理與保證資產 240,000

保證品 240,000

信託代理與保證負債

應付保證品

240,000

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,942,881	85,418,807
勞務收入		5,400
服務收入		5,400
財產收益	615,370	4,782,546
財產孳息收入		355,642
廢舊物品售價收入		69,690
財產交易利益	615,370	3,577,714
其他財產收入		779,500
政府撥入收入	10,322,705	76,153,578
公庫撥款收入	10,250,494	72,076,903
政府其他撥入收入	72,211	4,076,675
教學收入	4,580	3,015,695
學雜費收入	4,580	3,015,695
其他收入	226	1,461,588
受贈收入		179,016
雜項收入	226	1,282,572
支出	12,803,340	85,760,003
人事支出	6,303,733	69,064,370
人事支出	6,303,733	69,064,370
業務支出	1,109,326	8,275,295
業務支出	1,109,326	8,275,295
折舊、折耗及攤銷	331,373	3,195,176
固定資產折舊	321,331	3,093,158
無形資產攤銷	10,042	102,018
其他支出	5,058,908	5,225,162
其他支出	5,058,908	5,225,162

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,860,459	-341,196
期初淨資產		18,345,351
解繳公庫		
期末淨資產		18,004,155

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 10 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	81,719,617	3,699,190	85,418,807	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	1,262,372	3,520,174	4,782,546	財產收益
政府撥入收入	76,153,578		76,153,578	政府撥入收入
教學收入	3,015,695		3,015,695	教學收入
其他收入	1,282,572	179,016	1,461,588	其他收入
基金用途	83,297,427	2,462,576	85,760,003	支出
用人費用	69,064,370		69,064,370	人事支出
服務費用	4,322,244	3,953,051	8,275,295	業務支出
材料及用品費	1,312,627	-1,312,627		
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	2,639,200	-2,639,200		
		3,195,176	3,195,176	折舊、折耗及攤銷
其他	144,118	5,081,044	5,225,162	其他支出
遞延支出	5,081,044	-5,081,044		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	732,600	-732,600		
本期賸餘(短絀)	-1,577,810	1,236,614	-341,196	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	2,617,543	15,386,612	18,004,155	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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73萬2,600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」432萬2,244元與會計科目「業務支出」827萬5,295元間之調整數395萬3,051元，係「材料及用品費」131萬2,627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)263萬9,200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352萬174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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」319萬5,176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」14萬4,118元與會計科目「其他支出」522萬5,162元間之調整數508萬1,044元，係「遞延支出」508萬1,044元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 10 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
897,538	2,262,543	-1,365,005	差異數1,365,005元為其他準備金。