

40501527

臺北市府教育局主管

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 113 年 1 月份

主辦會計人員 張秀靜



機關長官

紀力仁



12

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 113 年 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 113 年 1 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	87,477,000	18,254,686	18,230,927	23,759	0.13	18,254,686	18,230,927	23,759	0.13
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	895,000	225,072	272,000	-46,928	-17.25	225,072	272,000	-46,928	-17.25
財產處分收入	31,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	476,000	78,232	92,000	-13,768	-14.97	78,232	92,000	-13,768	-14.97
其他財產收入	388,000	146,840	180,000	-33,160	-18.42	146,840	180,000	-33,160	-18.42
政府撥入收入	82,692,000	18,010,522	17,939,927	70,595	0.39	18,010,522	17,939,927	70,595	0.39
公庫撥款收入	82,692,000	17,939,927	17,939,927	0		17,939,927	17,939,927	0	
政府其他撥入收入		70,595	0	70,595		70,595	0	70,595	
教學收入	3,006,000								
學雜費收入	3,006,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	881,000	19,092	19,000	92	0.48	19,092	19,000	92	0.48
雜項收入	881,000	19,092	19,000	92	0.48	19,092	19,000	92	0.48
基金用途	87,108,000	17,612,715	18,230,927	-618,212	-3.39	17,612,715	18,230,927	-618,212	-3.39
國民教育計畫	84,295,000	17,609,710	18,219,927	-610,217	-3.35	17,609,710	18,219,927	-610,217	-3.35
學前教育計畫	263,000	2,325		2,325		2,325		2,325	
一般行政管理計畫	1,952,000	680	11,000	-10,320	-93.82	680	11,000	-10,320	-93.82
建築及設備計畫	598,000								
購建固定資產	582,000								
其他	16,000								
本期賸餘(短絀)	369,000	641,971		641,971		641,971		641,971	
期初基金餘額	984,000					1,801,177	984,000	817,177	83.05
解繳公庫									
期末基金餘額	1,353,000					2,443,148	984,000	1,459,148	148.29

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

- 一、租金收入：活化校園餘裕空間租金收入較預期減少所致。
- 二、其他財產收入：場地出借收入較預期減少所致。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助款70,595元
(1)RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付代辦費34,212元。
(2)RA2351-112(1)教育優先區計畫經費32,064元。
(3)RA2254-112(1)攜手班經費4,319元。
- 四、學前教育計畫：業務費覈實支用。
- 五、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 113 年 1 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				17,609,710	18,219,927	-610,217	-3.35
		累計數				17,609,710	18,219,927	-610,217	-3.35
學前教育計畫		本月數				2,325	0	2,325	0.00
		累計數				2,325	0	2,325	0.00

註：預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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	47,176,796	-26,634,703	33,890	1,705,716	1,358,196	20,228,463	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,929,488			-38,555	5,124,136	
房屋及建築	198,100	-55,760			-272	142,068	
機械及設備	21,095,597	-15,110,357	33,890	1,321,828	1,108,831	5,806,133	
交通及運輸設備	1,288,375	-1,178,497		100,789	97,041	106,130	
雜項設備	15,324,460	-6,360,601		273,055	191,151	8,881,955	
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 113 年 1 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	178,085			10,044		168,041	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 113 年 1 月份

40501527-6

一、機械及設備：

增加數33,890元，變動原因為：

(4)受贈：仕揚科技股份有限公司捐贈電腦1台33,890元。

減少數1,321,828元，變動原因為：

(5)報廢：電腦等39項1,321,828元。

二、交通及運輸設備：

減少數100,789元，變動原因為：

(5)報廢：同步訊號產生器等3項100,789元。

三、雜項設備：

減少數273,055元，變動原因為：

(5)報廢：冷氣等8項273,055元。

四、電腦軟體：

減少數計10,044元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額10,044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 113 年 1 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															
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		383,000			383,000										
機械及設備		383,000			383,000										
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		199,000			199,000										
雜項設備		199,000			199,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		582,000			582,000										

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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	16,000		16,000										
521 購置電腦軟體	16,000		16,000										
522 購置權利													
54 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築支出													
542 其他遞延支出													
總 計	16,000		16,000					0.00		0.00			

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,993,013	100.00	負 債	9,321,402	29.14
流動資產	5,426,921	16.96	流動負債	4,967,059	15.53
現金	5,128,015	16.03	應付款項	4,967,059	15.53
銀行存款	5,008,015	15.65	應付代收款	4,867,234	15.21
銀行存款-公庫存款	824,715	2.58	應付費用	99,825	0.31
銀行存款-保管款	3,503,596	10.95	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	424,509	1.33	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,354,343	13.61
銀行存款-教育儲蓄	255,195	0.80	什項負債	4,354,343	13.61
戶			存入保證金	651,949	2.04
零用及週轉金	120,000	0.38	應付退休及離職金	3,702,394	11.57
應收款項	118,906	0.37	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	118,906	0.37	淨資產	22,671,611	70.86
預付款項	180,000	0.56	淨資產	22,671,611	70.86
預付費用	180,000	0.56	淨資產	22,671,611	70.86
長期貸墊款及準備金	5,001,746	15.63	累積餘額	22,343,270	69.84
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29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,001,746	15.63	本期賸餘	328,341	1.03
退休及離職準備金	3,702,394	11.57	淨資產調整數		
其他準備金	1,299,352	4.06	合計：	31,993,013	
其他準備金-其他	1,299,352	4.06			
固定資產	20,060,422	62.70			
土地改良物	5,124,136	16.02			
土地改良物	9,092,179	28.42			
累計折舊-土地改良物	-3,968,043	-12.40			
房屋建築及設備	142,068	0.44			
房屋建築及設備	198,100	0.62			
累計折舊-房屋建築及設備	-56,032	-0.18			
機械及設備	5,806,133	18.15			
機械及設備	19,807,659	61.91			
累計折舊-機械及設備	-14,001,526	-43.76			
交通及運輸設備	106,130	0.33			
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29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,187,586	3.71			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,081,456	-3.38			
雜項設備	8,881,955	27.76			
雜項設備	15,051,405	47.05			
累計折舊-雜項設備	-6,169,450	-19.28			
無形資產	168,041	0.53			
無形資產	168,041	0.53			
電腦軟體	168,041	0.53			
其他資產	1,335,883	4.18			
什項資產	1,335,883	4.18			
暫付及待結轉帳項	1,335,883	4.18			
代管資產	1,870,061,426	5,845.22			
代管資產-土地改良物	11,950	0.04			
代管資產-土地	1,859,283,000	5,811.53			

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29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基

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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,288,576	18,288,576
財產收益	225,072	225,072
財產孳息收入	78,232	78,232
其他財產收入	146,840	146,840
政府撥入收入	18,010,522	18,010,522
公庫撥款收入	17,939,927	17,939,927
政府其他撥入收入	70,595	70,595
其他收入	52,982	52,982
受贈收入	33,890	33,890
雜項收入	19,092	19,092
支出	17,960,235	17,960,235
人事支出	17,489,116	17,489,116
人事支出	17,489,116	17,489,116
業務支出	123,599	123,599
業務支出	123,599	123,599
財產損失	16,956	16,956
財產交易損失	16,956	16,956
折舊、折耗及攤銷	330,564	330,564
固定資產折舊	320,520	320,520
無形資產攤銷	10,044	10,044
本期賸餘（短絀）	328,341	328,341
期初淨資產		22,343,270
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		22,671,611

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	18,254,686	33,890	18,288,576	收入
財產收入	225,072		225,072	財產收益
政府撥入收入	18,010,522		18,010,522	政府撥入收入
其他收入	19,092	33,890	52,982	其他收入
基金用途	17,612,715	347,520	17,960,235	支出
用人費用	17,489,116		17,489,116	人事支出
服務費用	23,835	99,764	123,599	業務支出
材料及用品費	6,749	-6,749		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	93,015	-93,015		
資產短絀		16,956	16,956	財產損失
		330,564	330,564	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	641,971	-313,630	328,341	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,801,177	20,542,093	22,343,270	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,443,148	20,228,463	22,671,611	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2萬3,835元與會計科目「業務支出」12萬3,599元間之調整數9萬9,764元，係「材料及用品費」6,749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）9萬3,015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「其他收入」其中3萬3,890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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」33萬564元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」1萬6,956元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
824,715	2,124,067	-1,299,352	差異數1,299,352元為其他準備金。