

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 113 年 2 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 113 年 2 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 113 年 2 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	6,336,168	6,332,200	3,968	0.06	24,590,854	24,563,127	27,727	0.11
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	895,000	12,888	10,000	2,888	28.88	237,960	282,000	-44,040	-15.62
財產處分收入	31,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入	476,000	12,888	0	12,888		91,120	92,000	-880	-0.96
其他財產收入	388,000	0	0	0		146,840	180,000	-33,160	-18.42
政府撥入收入	82,692,000	6,322,200	6,322,200			24,332,722	24,262,127	70,595	0.29
公庫撥款收入	82,692,000	6,322,200	6,322,200	0		24,262,127	24,262,127	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		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	1,080		1,080		20,172	19,000	1,172	6.17
雜項收入	881,000	1,080	0	1,080		20,172	19,000	1,172	6.17
基金用途	87,108,000	6,380,920	6,332,200	48,720	0.77	23,993,635	24,563,127	-569,492	-2.32
國民教育計畫	84,295,000	6,118,250	6,164,900	-46,650	-0.76	23,727,960	24,384,827	-656,867	-2.69
學前教育計畫	263,000	36,110	10,000	26,110	261.10	38,435	10,000	28,435	284.35
一般行政管理計畫	1,952,000	202,260	133,000	69,260	52.08	202,940	144,000	58,940	40.93
建築及設備計畫	598,000	24,300	24,300			24,300	24,300		
購建固定資產	582,000	24,300	24,300			24,300	24,300		
其他	16,000								
本期賸餘(短絀)	369,000	-44,752		-44,752		597,219		597,219	
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					2,398,396	984,000	1,414,396	143.74

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

一、財產處分收入：財產報廢殘值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 2 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				6,118,250	6,164,900	-46,650	-0.76
		累計數				23,727,960	24,384,827	-656,867	-2.69
學前教育計畫		本月數				36,110	10,000	26,110	261.10
		累計數				38,435	10,000	28,435	284.35

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 2 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	58,190	1,715,758	1,038,804	19,923,329	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,929,488			-77,110	5,085,581	
房屋及建築	198,100	-55,760			-544	141,796	
機械及設備	21,095,597	-15,110,357	58,190	1,321,828	910,237	5,631,839	
交通及運輸設備	1,288,375	-1,178,497		100,789	94,301	103,390	
雜項設備	15,324,460	-6,360,601		273,055	111,920	8,802,724	
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 2 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			20,086		157,999	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 2 月份

40501527-6

一、機械及設備：

增加數58,190元，變動原因為：

(1)增置：新購紫外線消毒燈1台24,300元。

(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20,086元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額20,086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 2 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		383,000			383,000	24,300	24,300		24,300	100.00					6.34
機械及設備		383,000			383,000	24,300	24,300		24,300	100.00					6.34
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	24,300	24,300		24,300	100.00					4.18

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 2 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			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	32,836,995	100.00	負 債	10,515,270	32.02
流動資產	6,316,671	19.24	流動負債	6,147,147	18.72
現金	5,489,575	16.72	應付款項	6,147,147	18.72
銀行存款	5,369,575	16.35	應付代收款	6,147,147	18.72
銀行存款-公庫存款	151,972	0.46	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,486,024	13.66	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	476,384	1.45	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,368,123	13.30
銀行存款-教育儲蓄	255,195	0.78	什項負債	4,368,123	13.30
戶			存入保證金	651,949	1.99
零用及週轉金	120,000	0.37	應付退休及離職金	3,716,150	11.32
應收款項	118,906	0.36	暫收及待結轉帳項	24	0.00
其他應收款	118,906	0.36	淨資產	22,321,725	67.98
預付款項	708,190	2.16	淨資產	22,321,725	67.98
預付費用	708,190	2.16	淨資產	22,321,725	67.98
長期貸墊款及準備金	5,015,502	15.27	累積餘額	22,343,270	68.04

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. 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。

2. 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。

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,015,502	15.27	本期短絀	-21,545	-0.07
退休及離職準備金	3,716,150	11.32	淨資產調整數		
其他準備金	1,299,352	3.96	合計：	32,836,995	
其他準備金-其他	1,299,352	3.96			
固定資產	19,765,330	60.19			
土地改良物	5,085,581	15.49			
土地改良物	9,092,179	27.69			
累計折舊-土地改良物	-4,006,598	-12.20			
房屋建築及設備	141,796	0.43			
房屋建築及設備	198,100	0.60			
累計折舊-房屋建築及設備	-56,304	-0.17			
機械及設備	5,631,839	17.15			
機械及設備	19,831,959	60.40			
累計折舊-機械及設備	-14,200,120	-43.24			
交通及運輸設備	103,390	0.31			

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. 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。
 2. 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。
 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113年2月29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	3.62			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,084,196	-3.30			
雜項設備	8,802,724	26.81			
雜項設備	15,051,405	45.84			
累計折舊-雜項設備	-6,248,681	-19.03			
無形資產	157,999	0.48			
無形資產	157,999	0.48			
電腦軟體	157,999	0.48			
其他資產	1,581,493	4.82			
什項資產	1,581,493	4.82			
暫付及待結轉帳項	1,581,493	4.82			
代管資產	1,880,933,898	5,728.09			
代管資產-土地改良物	11,950	0.04			
代管資產-土地	1,870,156,000	5,695.27			

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. 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。
 2. 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。
 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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,336,168	24,624,744
財產收益	12,888	237,960
財產孳息收入	12,888	91,120
其他財產收入		146,840
政府撥入收入	6,322,200	24,332,722
公庫撥款收入	6,322,200	24,262,127
政府其他撥入收入		70,595
其他收入	1,080	54,062
受贈收入		33,890
雜項收入	1,080	20,172
支出	6,686,054	24,646,289
人事支出	5,613,003	23,102,119
人事支出	5,613,003	23,102,119
業務支出	733,461	857,060
業務支出	733,461	857,060
財產損失		16,956
財產交易損失		16,956
折舊、折耗及攤銷	329,434	659,998
固定資產折舊	319,392	639,912
無形資產攤銷	10,042	20,086
其他支出	10,156	10,156
其他支出	10,156	10,156

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-349,886	-21,545
期初淨資產		22,343,270
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		22,321,725

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 2 月 29 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	24,590,854	33,890	24,624,744	收入
財產收入	237,960		237,960	財產收益
政府撥入收入	24,332,722		24,332,722	政府撥入收入
其他收入	20,172	33,890	54,062	其他收入
基金用途	23,993,635	652,654	24,646,289	支出
用人費用	23,102,119		23,102,119	人事支出
服務費用	508,863	348,197	857,060	業務支出
材料及用品費	202,222	-202,222		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	145,975	-145,975		
資產短絀		16,956	16,956	財產損失
		659,998	659,998	折舊、折耗及攤銷
其他	10,156		10,156	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	24,300	-24,300		
本期賸餘(短絀)	597,219	-618,764	-21,545	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	2,398,396	19,923,329	22,321,725	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 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2萬4,300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」50萬8,863元與會計科目「業務支出」85萬7,060元間之調整數34萬8,197元，係「材料及用品費」20萬2,222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)14萬5,975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」65萬9,998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 2 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
151,972	1,451,324	-1,299,352	差異數1,299,352元為其他準備金。