

4-0501527

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 111 年 1 月份

主辦會計人員

辜敏媛



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 111 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 111 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	79,384,000	18,086,906	17,614,520	472,386	2.68	18,086,906	17,614,520	472,386	2.68
勞務收入	3,000	900		900		900		900	
服務收入	3,000	900	0	900		900	0	900	
財產收入	881,000	128,548		128,548		128,548		128,548	
財產處分收入	31,000	1,020	0	1,020		1,020	0	1,020	
租金收入	476,000	127,528	0	127,528		127,528	0	127,528	
其他財產收入	374,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	75,023,000	17,938,962	17,614,520	324,442	1.84	17,938,962	17,614,520	324,442	1.84
公庫撥款收入	75,023,000	17,614,520	17,614,520	0		17,614,520	17,614,520	0	
政府其他撥入收入		324,442	0	324,442		324,442	0	324,442	
教學收入	2,646,000								
學雜費收入	2,646,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	831,000	18,496		18,496		18,496		18,496	
雜項收入	831,000	18,496	0	18,496		18,496	0	18,496	
基金用途	81,158,000	16,888,109	17,614,520	-726,411	-4.12	16,888,109	17,614,520	-726,411	-4.12
國民教育計畫	49,074,000	11,273,166	11,963,570	-690,404	-5.77	11,273,166	11,963,570	-690,404	-5.77
學前教育計畫	14,754,000	2,819,614	3,259,821	-440,207	-13.50	2,819,614	3,259,821	-440,207	-13.50
一般行政管理計畫	13,683,000	2,795,329	2,391,129	404,200	16.90	2,795,329	2,391,129	404,200	16.90
建築及設備計畫	3,647,000								
購建固定資產	3,611,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,774,000	1,198,797		1,198,797		1,198,797		1,198,797	
期初基金餘額	3,112,000					6,963,026	3,112,000	3,851,026	123.75
解繳公庫									
期末基金餘額	1,338,000					8,161,823	3,112,000	5,049,823	162.27

※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 111 年 1 月份

一、服務收入：教師甄選報名費收入超收。

二、財產處分收入：財產處分收入超收。

三、租金收入：租金收入超收。

四、政府其他撥入收入：

110學年度推動本土語言融入幼兒園教保活動課程經費10,044元、110學年度十二年國教課綱前導學校計畫經費76,665元、110學年度上學期教育優先區經費9,360元、110學年度攜手激勵學習潛能計畫經費第1期12,200元、教育部補助110學年度課後照顧班經費216,173元。

五、學前教育計畫：用人費用核實支用剩餘。

六、一般行政管理計畫：用人費用核實支用。

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 111 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				11,273,166	11,963,570	-690,404	-5.77
		累計數				11,273,166	11,963,570	-690,404	-5.77
學前教育計畫		本月數				2,819,614	3,259,821	-440,207	-13.50
		累計數				2,819,614	3,259,821	-440,207	-13.50

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 111 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			
<b>資產</b>	35,696,702	-21,786,314	84,067	1,166	-253,869	13,739,420	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,004,168			-38,555	6,049,456	
房屋及建築	198,100	-49,232			-272	148,596	
機械及設備	17,055,496	-12,656,285			-131,883	4,267,328	
交通及運輸設備	1,262,590	-1,117,209			-5,439	139,942	
雜項設備	8,051,458	-4,959,420	84,067		-77,720	3,098,385	
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： 1、雜項設備增加數計84,067元，變動原因為:(1)受贈:工作桌5張(教育局補助)84,067元。

2、電腦軟體減少數計1,166元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年1月止電腦軟體攤銷數1,166元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-5

資本資產明細表

中華民國 111 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	36,879			1,166		35,713	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： 1、雜項設備增加數計84,067元，變動原因為:(1)受贈:工作桌5張(教育局補助)84,067元。

2、電腦軟體減少數計1,166元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年1月止電腦軟體攤銷數1,166元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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	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		584,000			584,000										
機械及設備		584,000			584,000										
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		27,000			27,000										
雜項設備		27,000			27,000										
購建中固定資產															
總計		611,000			611,000										

※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 111 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 (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										
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	3,000,000		3,000,000										
總計	3,036,000		3,036,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,771,341,036	100.00	負 債	1,749,439,793	98.76
流動資產	12,267,369	0.69	流動負債	4,511,763	0.25
現金	12,087,369	0.68	應付款項	4,511,763	0.25
銀行存款	12,007,369	0.68	應付代收款	4,511,763	0.25
銀行存款-公庫存款	6,423,199	0.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,952,948	0.28	其他負債	1,744,928,030	98.51
銀行存款-代繳費款	267,122	0.02	什項負債	1,744,928,030	98.51
專戶			存入保證金	1,823,482	0.10
銀行存款-教育儲蓄	364,100	0.02	應付退休及離職金	2,111,250	0.12
戶			應付代管資產	1,740,993,298	98.29
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	180,000	0.01	淨資產	21,901,243	1.24
預付費用	180,000	0.01	淨資產	21,901,243	1.24
長期貸墊款及準備金	3,589,874	0.20	淨資產	21,901,243	1.24
準備金	3,589,874	0.20	累積餘額	20,873,414	1.18
退休及離職準備金	2,111,250	0.12	本期騰餘	1,027,829	0.06

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,478,624	0.08	合計：	1,771,341,036	
其他準備金-其他	1,478,624	0.08			
固定資產	13,703,707	0.77			
土地改良物	6,049,456	0.34			
土地改良物	9,092,179	0.51			
累計折舊-土地改良物	-3,042,723	-0.17			
房屋建築及設備	148,596	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-49,504	0.00			
機械及設備	4,267,328	0.24			
機械及設備	17,055,496	0.96			
累計折舊-機械及設備	-12,788,168	-0.72			
交通及運輸設備	139,942	0.01			
交通及運輸設備	1,262,590	0.07			

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-1,122,648	-0.06			
雜項設備	3,098,385	0.17			
雜項設備	8,135,525	0.46			
累計折舊-雜項設備	-5,037,140	-0.28			
無形資產	35,713	0.00			
無形資產	35,713	0.00			
電腦軟體	35,713	0.00			
其他資產	1,741,744,373	98.33			
什項資產	1,741,744,373	98.33			
暫付及待結轉帳項	751,075	0.04			
代管資產	1,740,993,298	98.29			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,728,807,000	97.60			

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。



## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,170,973	18,170,973
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	212,615	212,615
財產孳息收入	127,528	127,528
財產交易利益	85,087	85,087
政府撥入收入	17,938,962	17,938,962
公庫撥款收入	17,614,520	17,614,520
政府其他撥入收入	324,442	324,442
其他收入	18,496	18,496
雜項收入	18,496	18,496
支出	17,143,144	17,143,144
人事支出	16,856,760	16,856,760
人事支出	16,856,760	16,856,760
業務支出	26,349	26,349
業務支出	26,349	26,349
折舊、折耗及攤銷	255,035	255,035
固定資產折舊	253,869	253,869
無形資產攤銷	1,166	1,166
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000
本期賸餘（短絀）	1,027,829	1,027,829
期初淨資產		20,873,414
解繳公庫		
期末淨資產		21,901,243

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	18,086,906	84,067	18,170,973	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	128,548	84,067	212,615	財產收益
政府撥入收入	17,938,962		17,938,962	政府撥入收入
其他收入	18,496		18,496	其他收入
基金用途	16,888,109	255,035	17,143,144	支出
用人費用	16,856,760		16,856,760	人事支出
服務費用	12,032	14,317	26,349	業務支出
材料及用品費	14,317	-14,317		
		255,035	255,035	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,198,797	-170,968	1,027,829	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,963,026	13,910,388	20,873,414	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,161,823	13,739,420	21,901,243	期末淨資產

註：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」1萬2,032元與會計科目「業務支出」2萬6,349元間之調整數1萬4,317元，係「材料及用品費」14,317元之調整數。

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8萬4,067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「折舊、折耗及攤銷」25萬5,035元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
6,423,199	7,901,823	-1,478,624	差異數1,478,624元為其他準備金。