

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 7 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 7 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 12-13 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 111 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	合計	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		79,384,000	6,270,288	4,635,799	1,634,489	35.26	56,973,871	52,609,557	4,364,314	8.30
勞務收入		3,000		3,000	2,700	3,000	-300	-10.00	3,600	3,000	600	20.00
服務收入		3,000		3,000	2,700	3,000	-300	-10.00	3,600	3,000	600	20.00
財產收入		881,000		881,000	115,324		115,324		353,621	200,000	153,621	76.81
財產處分收入		31,000		31,000	680		680		4,540		4,540	
租金收入		476,000		476,000	114,644		114,644		327,981	200,000	127,981	63.99
其他財產收入		374,000		374,000					21,100		21,100	
政府撥入收入		75,023,000		75,023,000	4,621,443	4,632,799	-11,356	-0.25	53,535,904	51,575,557	1,960,347	3.80
公庫撥款收入		75,023,000		75,023,000	4,632,799	4,632,799			51,575,557	51,575,557		
政府其他撥入收入					-11,356		-11,356		1,960,347		1,960,347	
教學收入		2,646,000		2,646,000	1,513,160		1,513,160		3,026,976		3,026,976	
學雜費收入		2,646,000		2,646,000	1,513,160		1,513,160		3,026,976		3,026,976	
其他收入		831,000		831,000	17,661		17,661		53,770	831,000	-777,230	-93.53
雜項收入		831,000		831,000	17,661		17,661		53,770	831,000	-777,230	-93.53
基金用途		81,158,000	60,000	81,218,000	5,852,556	4,635,799	1,216,757	26.25	55,487,550	54,383,557	1,103,993	2.03
國民教育計畫		49,074,000		49,074,000	3,917,530	2,544,524	1,373,006	53.96	36,035,908	33,204,702	2,831,206	8.53
學前教育計畫		14,754,000		14,754,000	862,951	916,675	-53,724	-5.86	9,904,369	11,291,526	-1,387,157	-12.28
一般行政管理計畫		13,683,000		13,683,000	1,006,828	1,094,600	-87,772	-8.02	8,871,126	9,266,329	-395,203	-4.26
建築及設備計畫		3,647,000	60,000	3,707,000	65,247	80,000	-14,753	-18.44	676,147	621,000	55,147	8.88
購建固定資產		3,611,000	60,000	3,671,000	65,247	80,000	-14,753	-18.44	676,147	621,000	55,147	8.88
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		-1,774,000	-60,000	-1,834,000	417,732		417,732		1,486,321	-1,774,000	3,260,321	-183.78
期初基金餘額		3,112,000		3,112,000					6,963,026	3,112,000	3,850,585	123.72
解繳公庫												
期末基金餘額		1,338,000	-60,000	1,278,000					8,449,347	1,338,000	7,111,347	531.49

※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 7 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、其他財產收入：其他財產收入超收。

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163,065元、110學年度上學期教育優先區經費118,560元、110學年度攜手激勵學習潛能計畫經費38,087元、教育部補助110學年度課後照顧班經費216,173元、110學年度下學期第1期幼兒園代收代辦費1,301,930元、110學年度上學期代收代辦費追加經費33,285元、111年度防災校園建置計畫經費50,000元、110學年度第2學期學校用書經費4,318元、補助學校設置樹木解說牌經費12,540元、110學年度下學期國小學生無力繳交代收代辦費8,065元、110學年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費1,280元、110學年度閩客語教學支援人員交通費3,000元。

五、學雜費收入：學雜費收入超收。

六、雜項收入：雜項收入短收。

七、學前教育計畫：用人費用核實支用剩餘。

八、建築及設備計畫：執行補辦預算設備。

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 7 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				3,917,530	2,544,524	1,373,006	53.96
		累計數				36,035,908	33,204,702	2,831,206	8.53
學前教育計畫		本月數				862,951	916,675	-53,724	-5.86
		累計數				9,904,369	11,291,526	-1,387,157	-12.28

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 7 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	35,696,702	-21,786,314	976,792	9,788	-1,666,972	13,210,420	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,004,168			-269,885	5,818,126	
房屋及建築	198,100	-49,232			-1,904	146,964	
機械及設備	17,055,496	-12,656,285	636,185		-930,475	4,104,921	
交通及運輸設備	1,262,590	-1,117,209			-37,389	107,992	
雜項設備	8,051,458	-4,959,420	241,707		-427,319	2,906,426	
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、機械及設備增加數計636,185元，變動原因為：(1)增置：個人電腦9臺、筆記型電腦1臺248,900元、機櫃1個38,830元、網路交換器1臺41,170元、超短焦投影機7臺190,000元、輻輳3臺 60,000元、數位相機5臺57,285元。

2、雜項設備增加數計241,707元，變動原因為：(1)增置：汰換一對一冷氣27,000元。(2)受贈：工作桌5張84,067元(教育局補助)、電視機1臺88,095(應付代收款購置-推動校務捐款)、窗型冷氣1臺30,545(應付代收款購置-班級教室冷氣)、電動布幕1面12,000元(應付代收款購置-幼兒園活動費)。

3、電腦軟體加數計 98,900元，變動原因為：(1)受贈：程式教育教學軟體5套(教育局補助科技教育教學設備)98,900元、減少數計 9,788元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年7月止電腦軟體攤銷數 9,788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 7 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		98,900	9,788		125,991	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、機械及設備增加數計636,185元，變動原因為:(1)增置:個人電腦9臺、筆記型電腦1臺248,900元、機櫃1個38,830元、網路交換器1臺41,170元、超短焦投影機7臺190,000元、輻輳3臺 60,000元、數位相機5臺57,285元。

2、雜項設備增加數計241,707元，變動原因為:(1)增置:汰換一對一冷氣27,000元。(2)受贈:工作桌5張84,067元(教育局補助)、電視機1臺88,095(應付代收款購置-推動校務捐款)、窗型冷氣1臺30,545(應付代收款購置-班級教室冷氣)、電動布幕1面12,000元(應付代收款購置-幼兒園活動費)。

3、電腦軟體加數計 98,900元，變動原因為:(1)受贈:程式教育教學軟體5套(教育局補助科技教育教學設備)98,900元、減少數計 9,788元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年7月止電腦軟體攤銷數 9,788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 111 年 7 月份

40501527-6

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	60,000		644,000	584,000	636,185		636,185	108.94	52,185	8.94			98.79
機械及設備		584,000	60,000		644,000	584,000	636,185		636,185	108.94	52,185	8.94			98.79
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	27,000	27,000		27,000	100.00					100.00
雜項設備		27,000			27,000	27,000	27,000		27,000	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		611,000	60,000		671,000	611,000	663,185		663,185	108.54	52,185	8.54			98.84

※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 7 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	10,000	12,962		12,962	129.62	2,962	29.62	執行工程管理費。	執行工程管理費。	0.43	
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	3,000,000		3,000,000	10,000	12,962		12,962	129.62	2,962	29.62			0.43	
總 計	3,036,000		3,036,000	10,000	12,962		12,962	129.62	2,962	29.62			0.43	

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,839,367,349	100.00	負 債	1,817,707,582	98.82
流動資產	14,782,472	0.80	流動負債	7,085,944	0.39
現金	14,602,472	0.79	應付款項	7,085,944	0.39
銀行存款	14,482,472	0.79	應付代收款	7,085,944	0.39
銀行存款-公庫存款	6,682,723	0.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,997,000	0.38	其他負債	1,810,621,638	98.44
銀行存款-代繳費款	448,235	0.02	什項負債	1,810,621,638	98.44
專戶			存入保證金	1,304,503	0.07
銀行存款-教育儲蓄	354,514	0.02	應付退休及離職金	3,389,805	0.18
戶			應付代管資產	1,805,927,330	98.18
零用及週轉金	120,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	180,000	0.01	淨資產	21,659,767	1.18
預付費用	180,000	0.01	淨資產	21,659,767	1.18
長期貸墊款及準備金	4,856,429	0.26	淨資產	21,659,767	1.18
準備金	4,856,429	0.26	累積餘額	20,873,414	1.13
退休及離職準備金	3,389,805	0.18	本期騰餘	786,353	0.04

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,466,624	0.08	合計：	1,839,367,349	
其他準備金-其他	1,466,624	0.08			
固定資產	13,084,429	0.71			
土地改良物	5,818,126	0.32			
土地改良物	9,092,179	0.49			
累計折舊-土地改良物	-3,274,053	-0.18			
房屋建築及設備	146,964	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-51,136	0.00			
機械及設備	4,104,921	0.22			
機械及設備	17,691,681	0.96			
累計折舊-機械及設備	-13,586,760	-0.74			
交通及運輸設備	107,992	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7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	-1,154,598	-0.06			
雜項設備	2,906,426	0.16			
雜項設備	8,293,165	0.45			
累計折舊-雜項設備	-5,386,739	-0.29			
無形資產	125,991	0.01			
無形資產	125,991	0.01			
電腦軟體	125,991	0.01			
其他資產	1,806,518,028	98.21			
什項資產	1,806,518,028	98.21			
暫付及待結轉帳項	590,698	0.03			
代管資產	1,805,927,330	98.18			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,794,045,000	97.54			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,622,236	55,639,426
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	680	421,944
財產孳息收入		213,337
廢舊物品售價收入	680	3,465
財產交易利益		184,042
其他財產收入		21,100
政府撥入收入	4,621,443	53,535,904
公庫撥款收入	4,632,799	51,575,557
政府其他撥入收入	-11,356	1,960,347
教學收入		1,513,816
學雜費收入		1,513,816
其他收入	113	166,862
受贈收入		130,640
雜項收入	113	36,222
支出	6,035,712	56,501,125
人事支出	4,837,709	50,063,277
人事支出	4,837,709	50,063,277
業務支出	932,050	4,664,581
業務支出	932,050	4,664,581
折舊、折耗及攤銷	240,441	1,676,760
固定資產折舊	237,643	1,666,972
無形資產攤銷	2,798	9,788
其他支出	25,512	96,507
其他支出	25,512	96,507

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,413,476	-861,699
期初淨資產		20,873,414
解繳公庫		
期末淨資產		20,011,715

註： 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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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	56,973,871	313,607	57,287,478	收入
勞務收入	3,600		3,600	勞務收入
財產收入	353,621	182,967	536,588	財產收益
政府撥入收入	53,535,904		53,535,904	政府撥入收入
教學收入	3,026,976		3,026,976	教學收入
其他收入	53,770	130,640	184,410	其他收入
基金用途	55,487,550	1,013,575	56,501,125	支出
用人費用	50,063,277		50,063,277	人事支出
服務費用	1,772,793	2,891,788	4,664,581	業務支出
材料及用品費	627,348	-627,348		
稅捐及規費(強制費)	2,608	-2,608		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,261,832	-2,261,832		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	676,147	-676,147		
		1,676,760	1,676,760	折舊、折耗及攤銷
其他	83,545	12,962	96,507	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,486,321	-699,968	786,353	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	8,449,347	13,210,420	21,659,767	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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」177萬2,793元與會計科目「業務支出」466萬4,581元間之調整數289萬1,788元，係「材料及用品費」62萬7,348元、「稅捐及規費(強制費)」2,608元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」226萬1,832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18萬2,967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13萬640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」167萬6,760，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 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」67萬6,147元，其中66萬3,185元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘1萬2,962元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 7 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
6,682,723	8,149,347	-1,466,624	差異數1,466,624元為其他準備金。