

4-0501527

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 111 年 8 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 8 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 8 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	3,798,188	3,540,819	257,369	7.27	60,772,059	56,150,376	4,621,683	8.23
勞務收入	3,000	1,200		1,200		4,800	3,000	1,800	60.00
服務收入	3,000	1,200	0	1,200		4,800	3,000	1,800	60.00
財產收入	881,000	28,661		28,661		382,282	200,000	182,282	91.14
財產處分收入	31,000	0	0	0		4,540	0	4,540	
租金收入	476,000	28,661	0	28,661		356,642	200,000	156,642	78.32
其他財產收入	374,000	0	0	0		21,100	0	21,100	
政府撥入收入	75,023,000	3,763,940	2,240,819	1,523,121	67.97	57,299,844	53,816,376	3,483,468	6.47
公庫撥款收入	75,023,000	2,240,819	2,240,819	0		53,816,376	53,816,376	0	
政府其他撥入收入		1,523,121	0	1,523,121		3,483,468	0	3,483,468	
教學收入	2,646,000		1,300,000	-1,300,000	-100.00	3,026,976	1,300,000	1,726,976	132.84
學雜費收入	2,646,000	0	1,300,000	-1,300,000	-100.00	3,026,976	1,300,000	1,726,976	132.84
其他收入	831,000	4,387		4,387		58,157	831,000	-772,843	-93.00
雜項收入	831,000	4,387	0	4,387		58,157	831,000	-772,843	-93.00
基金用途	81,158,000	10,088,109	3,540,819	6,547,290	184.91	65,575,659	57,924,376	7,651,283	13.21
國民教育計畫	49,074,000	7,591,371	1,971,444	5,619,927	285.07	43,627,279	35,176,146	8,451,133	24.03
學前教育計畫	14,754,000	1,587,859	824,375	763,484	92.61	11,492,228	12,115,901	-623,673	-5.15
一般行政管理計畫	13,683,000	908,879	745,000	163,879	22.00	9,780,005	10,011,329	-231,324	-2.31
建築及設備計畫	3,647,000					676,147	621,000	55,147	8.88
購建固定資產	3,611,000					676,147	621,000	55,147	8.88
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,774,000	-6,289,921		-6,289,921		-4,803,600	-1,774,000	-3,029,600	170.78
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					2,159,426	1,338,000	821,426	61.39

※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 8 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、其他財產收入：其他財產收入超收。

五、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282,113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學年度第1期幼兒園代收代辦費1,457,181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。

六、學雜費收入：學雜費收入超收。

七、雜項收入：雜項收入短收。

八、國民教育計畫：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 8 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				7,591,371	1,971,444	5,619,927	285.07
		累計數				43,627,279	35,176,146	8,451,133	24.03
學前教育計畫		本月數				1,587,859	824,375	763,484	92.61
		累計數				11,492,228	12,115,901	-623,673	-5.15

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 8 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	12,584	-1,903,401	12,971,195	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,004,168			-308,440	5,779,571	
房屋及建築	198,100	-49,232			-2,176	146,692	
機械及設備	17,055,496	-12,656,285	636,185		-1,064,081	3,971,315	
交通及運輸設備	1,262,590	-1,117,209			-42,714	102,667	
雜項設備	8,051,458	-4,959,420	241,707		-485,990	2,847,755	
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12,584元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年8月止電腦軟體攤銷數 12,584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 8 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	12,584		123,195	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12,584元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年8月止電腦軟體攤銷數 12,584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 8 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	644,000	636,185		636,185	98.79	-7,815	-1.21			98.79
機械及設備		584,000	60,000		644,000	644,000	636,185		636,185	98.79	-7,815	-1.21			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	671,000	663,185		663,185	98.84	-7,815	-1.16			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 8 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,831,412,851	100.00	負 債	1,816,282,230	99.17
流動資產	6,819,037	0.37	流動負債	5,709,596	0.31
現金	6,639,037	0.36	應付款項	5,709,596	0.31
銀行存款	6,519,037	0.36	應付代收款	5,709,596	0.31
銀行存款-公庫存款	392,802	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,258,433	0.29	其他負債	1,810,572,634	98.86
銀行存款-代繳費款	535,288	0.03	什項負債	1,810,572,634	98.86
專戶			存入保證金	1,304,503	0.07
銀行存款-教育儲蓄	332,514	0.02	應付退休及離職金	3,402,129	0.19
戶			應付代管資產	1,805,866,002	98.61
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	15,130,621	0.83
預付費用	180,000	0.01	淨資產	15,130,621	0.83
長期貸墊款及準備金	4,868,753	0.27	淨資產	15,130,621	0.83
準備金	4,868,753	0.27	累積餘額	20,873,414	1.14
退休及離職準備金	3,402,129	0.19	本期短絀	-5,742,793	-0.31

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8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：	1,831,412,851	
其他準備金-其他	1,466,624	0.08			
固定資產	12,848,000	0.70			
土地改良物	5,779,571	0.32			
土地改良物	9,092,179	0.50			
累計折舊-土地改良物	-3,312,608	-0.18			
房屋建築及設備	146,692	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-51,408	0.00			
機械及設備	3,971,315	0.22			
機械及設備	17,691,681	0.97			
累計折舊-機械及設備	-13,720,366	-0.75			
交通及運輸設備	102,667	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8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	-1,159,923	-0.06			
雜項設備	2,847,755	0.16			
雜項設備	8,293,165	0.45			
累計折舊-雜項設備	-5,445,410	-0.30			
無形資產	123,195	0.01			
無形資產	123,195	0.01			
電腦軟體	123,195	0.01			
其他資產	1,806,753,866	98.65			
什項資產	1,806,753,866	98.65			
暫付及待結轉帳項	887,864	0.05			
代管資產	1,805,866,002	98.61			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,794,045,000	97.96			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,798,188	61,085,666
勞務收入	1,200	4,800
服務收入	1,200	4,800
財產收益	28,661	565,249
財產孳息收入	28,661	356,642
廢舊物品售價收入		3,465
財產交易利益		184,042
其他財產收入		21,100
政府撥入收入	3,763,940	57,299,844
公庫撥款收入	2,240,819	53,816,376
政府其他撥入收入	1,523,121	3,483,468
教學收入		3,026,976
學雜費收入		3,026,976
其他收入	4,387	188,797
受贈收入		130,640
雜項收入	4,387	58,157
支出	10,327,334	66,828,459
人事支出	9,322,461	59,385,738
人事支出	9,322,461	59,385,738
業務支出	746,098	5,410,679
業務支出	746,098	5,410,679
折舊、折耗及攤銷	239,225	1,915,985
固定資產折舊	236,429	1,903,401
無形資產攤銷	2,796	12,584
其他支出	19,550	116,057
其他支出	19,550	116,057

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8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）	-6,529,146	-5,742,793
期初淨資產		20,873,414
解繳公庫		
期末淨資產		15,130,621

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 8 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	60,772,059	313,607	61,085,666	收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	382,282	182,967	565,249	財產收益
政府撥入收入	57,299,844		57,299,844	政府撥入收入
教學收入	3,026,976		3,026,976	教學收入
其他收入	58,157	130,640	188,797	其他收入
基金用途	65,575,659	1,252,800	66,828,459	支出
用人費用	59,385,738		59,385,738	人事支出
服務費用	2,211,157	3,199,522	5,410,679	業務支出
材料及用品費	893,771	-893,771		
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	2,303,143	-2,303,143		
		1,915,985	1,915,985	折舊、折耗及攤銷
其他	103,095	12,962	116,057	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	676,147	-676,147		
本期賸餘(短絀)	-4,803,600	-939,193	-5,742,793	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	2,159,426	12,971,195	15,130,621	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 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」221萬1,157元與會計科目「業務支出」541萬679元間之調整數319萬9,522元，係「材料及用品費」89萬3,771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」230萬3,143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」191萬5,985元，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 8 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
392,802	1,859,426	-1,466,624	差異數1,466,624元為其他準備金。