

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 11 月份

主辦會計人員 辜敏媛

會計室
主 辜敏媛

機關長官 張禎娟

臺北市萬華區
華江國民小學校長
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 11 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	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	3,761,450	3,788,458	-27,008	-0.71	85,970,129	76,209,763	9,760,366	12.81
勞務收入	3,000	3,000		3,000		7,800	3,000	4,800	160.00
服務收入	3,000	3,000	0	3,000		7,800	3,000	4,800	160.00
財產收入	881,000		31,000	-31,000	-100.00	543,942	507,000	36,942	7.29
財產處分收入	31,000	0	31,000	-31,000	-100.00	4,540	31,000	-26,460	-85.35
租金收入	476,000	0	0	0		356,642	476,000	-119,358	-25.08
其他財產收入	374,000	0	0	0		182,760	0	182,760	
政府撥入收入	75,023,000	3,758,450	3,757,458	992	0.03	82,332,576	73,568,763	8,763,813	11.91
公庫撥款收入	75,023,000	3,757,458	3,757,458	0		78,711,763	73,568,763	5,143,000	6.99
政府其他撥入收入		992	0	992		3,620,813	0	3,620,813	
教學收入	2,646,000					3,026,976	1,300,000	1,726,976	132.84
學雜費收入	2,646,000	0	0	0		3,026,976	1,300,000	1,726,976	132.84
其他收入	831,000					58,835	831,000	-772,165	-92.92
雜項收入	831,000	0	0	0		58,835	831,000	-772,165	-92.92
基金用途	81,158,000	6,017,656	3,788,458	2,229,198	58.84	88,536,745	77,983,763	10,552,982	13.53
國民教育計畫	49,074,000	4,086,150	2,849,570	1,236,580	43.40	56,142,060	46,880,746	9,261,314	19.76
學前教育計畫	14,754,000	1,006,836	124,000	882,836	711.96	16,098,085	14,744,000	1,354,085	9.18
一般行政管理計畫	13,683,000	924,670	814,888	109,782	13.47	12,896,711	12,748,017	148,694	1.17
建築及設備計畫	3,647,000					3,399,889	3,611,000	-211,111	-5.85
購建固定資產	3,611,000					3,399,889	3,611,000	-211,111	-5.85
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-1,774,000	-2,256,206		-2,256,206		-2,566,616	-1,774,000	-792,616	44.68
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					4,396,410	1,338,000	3,058,410	228.58

※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、用途及餘紲表

中華民國 111 年 11 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：財產處分收入短收。

三、租金收入：租金收入短收。

四、其他財產收入：其他財產收入超收。

五、公庫撥款收入：111年度用人費用不敷數5,143,000元。

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164,649元、111學年度十二年國教課綱前導學校計畫經費135,000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1,302,922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學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7,770元、110學年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費1,344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 11 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
		本月數				4,086,150	2,849,570	1,236,580 43.40
		累計數				56,142,060	46,880,746	9,261,314 19.76
學前教育計畫		本月數				1,006,836	124,000	882,836 711.96
		累計數				16,098,085	14,744,000	1,354,085 9.18

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,004,168			-424,105	5,663,906	
房屋及建築	198,100	-49,232			-2,992	145,876	
機械及設備	17,055,496	-12,656,285	689,113	1,348,371	-129,878	3,610,075	
交通及運輸設備	1,262,590	-1,117,209	49,635	54,300	-5,194	135,522	
雜項設備	8,051,458	-4,959,420	1,866,901	518,883	-313,133	4,126,923	
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：

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	20,464		115,315	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 111 年 11 月份

40501527-6

1、機械及設備增加數計 689,113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、轆轤3臺 60,000元、數位相機5臺57,285元(2)受贈:會議室電腦2臺52,928元(應付代收款購置-幼兒園餐點費)。減少數計 1,348,371元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等財產計1,348,371元。

2、交通及運輸設備增加數計49,635元，變動原因為:(1)受贈:監視錄影主機1部17,800元(教育局補助公立幼兒園攝錄影音設備)、監控主機1部31,835元(應付代收款購置-幼兒園餐點費)。減少數計54,300元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢擴音機等財產計54,300元。

3、雜項設備增加數計1,866,901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)、視聽教室冷氣2架81,368元(應付代收款購置-幼兒園餐點費)。(3)撥入:
冷氣38架1,543,826元(教育局撥入)。減少數計 518,883元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢冷氣等財產計518,883元。

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15,211元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年10月止電腦軟體攤銷數 17,837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 11 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	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

40501527-8

中華民國 111 年 11 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 (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	3,000,000	2,736,704		2,736,704	91.22	-263,296	-8.78		91.22			
541 遞延修繕房屋建築支															
542 其他遞延支出	3,000,000		3,000,000	3,000,000	2,736,704		2,736,704	91.22	-263,296	-8.78		91.22			
總計	3,036,000		3,036,000	3,000,000	2,736,704		2,736,704	91.22	-263,296	-8.78		90.14			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,836,778,791	100.00	負債	1,818,584,764	99.01
流動資產	11,235,559	0.61	流動負債	8,712,935	0.47
現金	11,055,559	0.60	應付款項	8,712,935	0.47
銀行存款	10,935,559	0.60	應付代收款	8,712,935	0.47
銀行存款-公庫存款	2,854,172	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,301,576	0.40	其他負債	1,809,871,829	98.54
銀行存款-代繳費款	454,197	0.02	什項負債	1,809,871,829	98.54
專戶			存入保證金	748,417	0.04
銀行存款-教育儲蓄	325,614	0.02	應付退休及離職金	3,441,394	0.19
戶			應付代管資產	1,805,682,018	98.31
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	18,194,027	0.99
預付費用	180,000	0.01	淨資產	18,194,027	0.99
長期貸墊款及準備金	4,683,632	0.25	淨資產	18,194,027	0.99
準備金	4,683,632	0.25	累積餘額	20,873,414	1.14
退休及離職準備金	3,441,394	0.19	本期短絀	-2,679,387	-0.15

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,242,238	0.07	合計：	1,836,778,791	
其他準備金-其他	1,242,238	0.07			
固定資產	13,682,302	0.74			
土地改良物	5,663,906	0.31			
土地改良物	9,092,179	0.50			
累計折舊-土地改良物	-3,428,273	-0.19			
房屋建築及設備	145,876	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-52,224	0.00			
機械及設備	3,610,075	0.20			
機械及設備	16,396,238	0.89			
累計折舊-機械及設備	-12,786,163	-0.70			
交通及運輸設備	135,522	0.01			
交通及運輸設備	1,257,925	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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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11月30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	-1,122,403	-0.06			
雜項設備	4,126,923	0.22			
雜項設備	9,399,476	0.51			
累計折舊-雜項設備	-5,272,553	-0.29			
無形資產	115,315	0.01			
無形資產	115,315	0.01			
電腦軟體	115,315	0.01			
其他資產	1,807,061,983	98.38			
什項資產	1,807,061,983	98.38			
暫付及待結轉帳項	1,379,965	0.08			
代管資產	1,805,682,018	98.31			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,794,045,000	97.67			
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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	10,223,468	0.56			
代管資產-其他政府	1,401,600	0.08			
合計：	1,836,778,791				

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	5,471,407	88,011,493
服務收入	3,000	7,800
3,000	3,000	7,800
財產收益	1,543,826	2,288,535
財產孳息收入		356,642
廢舊物品售價收入		3,465
財產交易利益	1,543,826	1,745,668
其他財產收入		182,760
政府撥入收入	3,758,450	82,332,576
公庫撥款收入	3,757,458	78,711,763
政府其他撥入收入	992	3,620,813
教學收入		3,026,976
學雜費收入		3,026,976
其他收入	166,131	355,606
受贈收入	166,131	296,771
雜項收入		58,835
支出		
人事支出	6,442,917	90,690,880
人事支出	5,594,931	76,761,322
業務支出	5,594,931	76,761,322
業務支出	382,459	8,229,809
財產損失	19,216	19,216
財產交易損失	19,216	19,216
折舊、折耗及攤銷	406,045	2,798,104
固定資產折舊	403,418	2,777,640
無形資產攤銷	2,627	20,464
其他支出	40,266	2,882,429
其他支出	40,266	2,882,429

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-971,510	-2,679,387
期初淨資產		20,873,414
解繳公庫		
期末淨資產		18,194,027

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 11 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	85,970,129		88,011,493	收入
勞務收入	7,800		7,800	勞務收入
財產收入	543,942	1,744,593	2,288,535	財產收益
政府撥入收入	82,332,576		82,332,576	政府撥入收入
教學收入	3,026,976		3,026,976	教學收入
其他收入	58,835	296,771	355,606	其他收入
基金用途	88,536,745	2,154,135	90,690,880	支出
用人費用	76,761,322		76,761,322	人事支出
服務費用	3,240,238	4,989,571	8,229,809	業務支出
材料及用品費	1,188,094	-1,188,094		
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	3,798,869	-3,798,869		
		19,216	19,216	財產損失
		2,798,104	2,798,104	折舊、折耗及攤銷
其他	145,725	2,736,704	2,882,429	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	3,399,889	-3,399,889		
本期賸餘(短絀)	-2,566,616	-112,771	-2,679,387	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	4,396,410	13,797,617	18,194,027	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 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」324萬238元與會計科目「業務支出」822萬9,809元間之調整數498萬9,571元，係「材料及用品費」118萬8,094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」379萬8,869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174萬4,593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29萬6,771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」279萬8,104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」339萬9,889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273萬6,704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 11 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
2,854,172	4,096,410	-1,242,238	差異數1,242,238元為其他準備金。