

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 12 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 12 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 111 年 12 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	4,366,966	3,174,237	1,192,729	37.58	90,337,095	79,384,000	10,953,095	13.80
勞務收入	3,000	300		300		8,100	3,000	5,100	170.00
服務收入	3,000	300	0	300		8,100	3,000	5,100	170.00
財產收入	881,000		374,000	-374,000	-100.00	543,942	881,000	-337,058	-38.26
財產處分收入	31,000	0	0	0		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	374,000	-374,000	-100.00	182,760	374,000	-191,240	-51.13
政府撥入收入	75,023,000	4,366,101	1,454,237	2,911,864	200.23	86,698,677	75,023,000	11,675,677	15.56
公庫撥款收入	75,023,000	4,343,937	1,454,237	2,889,700	198.71	83,055,700	75,023,000	8,032,700	10.71
政府其他撥入收入		22,164	0	22,164		3,642,977	0	3,642,977	
教學收入	2,646,000		1,346,000	-1,346,000	-100.00	3,026,976	2,646,000	380,976	14.40
學雜費收入	2,646,000	0	1,346,000	-1,346,000	-100.00	3,026,976	2,646,000	380,976	14.40
其他收入	831,000	565		565		59,400	831,000	-771,600	-92.85
雜項收入	831,000	565	0	565		59,400	831,000	-771,600	-92.85
基金用途	81,158,000	4,568,023	3,174,237	1,393,786	43.91	93,104,768	81,158,000	11,946,768	14.72
國民教育計畫	49,074,000	2,882,988	2,193,254	689,734	31.45	59,025,048	49,074,000	9,951,048	20.28
學前教育計畫	14,754,000	411,030	10,000	401,030	4,010.30	16,509,115	14,754,000	1,755,115	11.90
一般行政管理計畫	13,683,000	850,939	934,983	-84,044	-8.99	13,747,650	13,683,000	64,650	0.47
建築及設備計畫	3,647,000	423,066	36,000	387,066	1,075.18	3,822,955	3,647,000	175,955	4.82
購建固定資產	3,611,000	423,066		423,066		3,822,955	3,611,000	211,955	5.87
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00	36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,774,000	-201,057		-201,057		-2,767,673	-1,774,000	-993,673	56.01
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					4,195,353	1,338,000	2,857,353	213.55

※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 12 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：其他財產收入短收。

五、公庫撥款收入：111年度用人費用不敷數7,810,000元、111年度建置雙語校園情境計畫經費(統籌款)222,700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70,564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、111學年度上學期攜手激勵學習潛能計畫經費40,368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、111學年度第1學期學校用書經費3,823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、111學年度上學期國小學生無力繳交代收代辦費7,420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、111學年度教育優先區計畫第1期款23,469元、111年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費11,520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。

九、學前教育計畫：用人費用核實支用。

八、建築及設備計畫：執行雙語校園情境工程。

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 12 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				2,882,988	2,193,254	689,734	31.45
		累計數				59,025,048	49,074,000	9,951,048	20.28
學前教育計畫		本月數				411,030	10,000	401,030	4010.30
		累計數				16,509,115	14,754,000	1,755,115	11.90

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 12 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	3,315,721	1,944,644	-1,131,467	14,149,998	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,004,168			-462,660	5,625,351	
房屋及建築	198,100	-49,232			-3,264	145,604	
機械及設備	17,055,496	-12,656,285	1,082,785	1,348,371	-272,033	3,861,592	
交通及運輸設備	1,262,590	-1,117,209	49,635	54,300	-9,630	131,086	
雜項設備	8,051,458	-4,959,420	1,896,901	518,883	-383,880	4,086,176	
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 111 年 12 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		286,400	23,090		300,189	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

40501527-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月份

1、機械及設備增加數計 1,082,785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)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)、凱比機器人1臺 25,872元(應付代收款購置-校務推動指定捐款)、監視器螢幕1具 13,000元(應付代收款購置 暑假才藝班)、大屏2具及電腦2臺 219,800元(教育局補助雙語情境設備費)。(3)撥入：單槍投影機5部135,000元(教育局撥入)。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1,896,901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、視聽教室冷氣2架81,368元、冷氣1臺30,000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286,400元，變動原因為：(1)受贈：程式教育教學軟體5套98,900元、數位編輯引擎軟體187,500元(教育局補助科技教育教學設備)、減少數計23,090元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月止電腦軟體攤銷數23,090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 12 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		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 12 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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	因電腦軟體未超過一萬元 移列由28A電子計算機軟體 服務費支應。	因電腦軟體未超過一萬元移 列由28A電子計算機軟體服 務費支應。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	3,000,000		3,000,000	3,000,000	3,159,770		3,159,770	105.33	159,770	5.33			
541 遞延修繕房屋建築支					222,700		222,700		222,700				
542 其他遞延支出	3,000,000		3,000,000	3,000,000	2,937,070		2,937,070	97.90	-62,930	-2.10			97.90
總 計	3,036,000		3,036,000	3,036,000	3,159,770		3,159,770	104.08	123,770	4.08			104.08

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,833,866,197	100.00	負 債	1,815,520,846	99.00
流動資產	9,766,337	0.53	流動負債	5,831,573	0.32
現金	9,743,093	0.53	應付款項	5,718,963	0.31
銀行存款	9,743,093	0.53	應付代收款	5,694,646	0.31
銀行存款-公庫存款	3,525,381	0.19	應付費用	24,317	0.00
銀行存款-保管款	5,679,666	0.31	預收款項	112,610	0.01
銀行存款-代繳費款	212,102	0.01	預收收入	112,610	0.01
專戶			其他負債	1,809,689,273	98.68
銀行存款-教育儲蓄	325,944	0.02	什項負債	1,809,689,273	98.68
戶			存入保證金	544,337	0.03
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	3,453,718	0.19
應收款項	23,244	0.00	應付代管資產	1,805,620,690	98.46
其他應收款	23,244	0.00	暫收及待結轉帳項	70,528	0.00
預付款項	0	0.00	淨資產	18,345,351	1.00
預付費用	0	0.00	淨資產	18,345,351	1.00
長期貸墊款及準備金	4,307,901	0.23	淨資產	18,345,351	1.00

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,307,901	0.23	累積餘額	18,345,351	1.00
退休及離職準備金	3,453,718	0.19	合計：	1,833,866,197	
其他準備金	854,183	0.05			
其他準備金-其他	854,183	0.05			
固定資產	13,849,809	0.76			
土地改良物	5,625,351	0.31			
土地改良物	9,092,179	0.50			
累計折舊-土地改良物	-3,466,828	-0.19			
房屋建築及設備	145,604	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-52,496	0.00			
機械及設備	3,861,592	0.21			
機械及設備	16,789,910	0.92			
累計折舊-機械及設備	-12,928,318	-0.70			
交通及運輸設備	131,086	0.01			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,257,925	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,126,839	-0.06			
雜項設備	4,086,176	0.22			
雜項設備	9,429,476	0.51			
累計折舊-雜項設備	-5,343,300	-0.29			
無形資產	300,189	0.02			
無形資產	300,189	0.02			
電腦軟體	300,189	0.02			
其他資產	1,805,641,961	98.46			
什項資產	1,805,641,961	98.46			
暫付及待結轉帳項	21,271	0.00			
代管資產	1,805,620,690	98.46			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,794,045,000	97.83			

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

收入支出表

中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,978,138	92,989,631
勞務收入	300	8,100
服務收入	300	8,100
財產收益	542,300	2,830,835
財產孳息收入		356,642
廢舊物品售價收入		3,465
財產交易利益	542,300	2,287,968
其他財產收入		182,760
政府撥入收入	4,366,101	86,698,677
公庫撥款收入	4,343,937	83,055,700
政府其他撥入收入	22,164	3,642,977
教學收入		3,026,976
學雜費收入		3,026,976
其他收入	69,437	425,043
受贈收入	68,872	365,643
雜項收入	565	59,400
支出	4,826,814	95,517,694
人事支出	2,034,785	78,796,107
人事支出	2,034,785	78,796,107
業務支出	2,037,512	10,267,321
業務支出	2,037,512	10,267,321
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		19,216
財產交易損失		19,216
折舊、折耗及攤銷	258,791	3,056,895
固定資產折舊	256,165	3,033,805
無形資產攤銷	2,626	23,090
其他支出	485,726	3,368,155
其他支出	485,726	3,368,155

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	151,324	-2,528,063
期初淨資產		20,873,414
解繳公庫		
期末淨資產		18,345,351

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 12 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	90,337,095	2,652,536	92,989,631	收入
勞務收入	8,100		8,100	勞務收入
財產收入	543,942	2,286,893	2,830,835	財產收益
政府撥入收入	86,698,677		86,698,677	政府撥入收入
教學收入	3,026,976		3,026,976	教學收入
其他收入	59,400	365,643	425,043	其他收入
基金用途	93,104,768	2,412,926	95,517,694	支出
用人費用	78,796,107		78,796,107	人事支出
服務費用	4,601,021	5,666,300	10,267,321	業務支出
材料及用品費	1,692,143	-1,692,143		
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	3,971,549	-3,971,549		
	10,000		10,000	獎補助支出
		19,216	19,216	財產損失
		3,056,895	3,056,895	折舊、折耗及攤銷
其他	208,385	3,159,770	3,368,155	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	3,822,955	-3,822,955		
本期賸餘(短絀)	-2,767,673	239,610	-2,528,063	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	4,195,353	14,149,998	18,345,351	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」460萬1,021元與會計科目「業務支出」1,026萬7,321元間之調整數566萬6,300元，係「材料及用品費」169萬2,143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」397萬1,549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。
4. 會計科目「財產損失」19,216元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」20萬8,385元與會計科目「其他支出」336萬8,155元間之調整數315萬9,770元，係「遞延支出」315萬9,770元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 12 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
3,525,381	4,379,564	-854,183	差異數854,183元為其他準備金。