

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 110 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 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	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
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 110 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	82,080,000	6,951,155	7,473,450	-522,295	-6.99	62,420,846	58,477,479	3,943,367	6.74
勞務收入	3,000	2,400	1,500	900	60.00	5,100	3,000	2,100	70.00
服務收入	3,000	2,400	1,500	900	60.00	5,100	3,000	2,100	70.00
財產收入	881,000	43,231	250,000	-206,769	-82.71	496,002	560,000	-63,998	-11.43
財產處分收入	31,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	476,000	43,231	150,000	-106,769	-71.18	222,232	310,000	-87,768	-28.31
其他財產收入	374,000	0	100,000	-100,000	-100.00	273,770	250,000	23,770	9.51
政府撥入收入	77,719,000	6,663,510	6,871,950	-208,440	-3.03	59,015,023	56,191,479	2,823,544	5.02
公庫撥款收入	77,719,000	6,871,950	6,871,950	0		56,978,854	56,191,479	787,375	1.40
政府其他撥入收入		-208,440	0	-208,440		2,036,169	0	2,036,169	
教學收入	2,646,000	224,466		224,466		2,854,930	1,323,000	1,531,930	115.79
學雜費收入	2,646,000	224,466	0	224,466		2,854,930	1,323,000	1,531,930	115.79
其他收入	831,000	17,548	350,000	-332,452	-94.99	49,791	400,000	-350,209	-87.55
雜項收入	831,000	17,548	350,000	-332,452	-94.99	49,791	400,000	-350,209	-87.55
基金用途	85,701,000	9,802,450	7,473,450	2,329,000	31.16	58,544,245	62,098,479	-3,554,234	-5.72
國民教育計畫	52,655,000	6,899,110	5,643,640	1,255,470	22.25	38,816,165	39,545,836	-729,671	-1.85
學前教育計畫	15,816,000	1,568,633	965,282	603,351	62.51	9,311,091	11,408,853	-2,097,762	-18.39
一般行政管理計畫	13,543,000	964,808	864,528	100,280	11.60	9,513,938	10,163,790	-649,852	-6.39
建築及設備計畫	3,687,000	369,899		369,899		903,051	980,000	-76,949	-7.85
購建固定資產	3,651,000	369,899		369,899		903,051	962,000	-58,949	-6.13
其他	36,000						18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,621,000	-2,851,295		-2,851,295		3,876,601	-3,621,000	7,497,601	-207.06
期初基金餘額	5,012,000					6,733,441	5,012,000	1,721,441	34.35
解繳公庫									
期末基金餘額	1,391,000					10,610,042	1,391,000	9,219,042	662.76

※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 110 年 8 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入超收。
- 二、租金收入：租金收入短收。
- 三、公庫撥款收入：109年度公立國民中小學視聽教室優化經費(局款非統籌款)787,375元。
- 四、政府其他撥入收入：109學年度十二年國教課綱前導學校計畫經費164,590元、109學年度上學期教育優先區經費158,880元、109學年度1月攜手激勵學習潛能計畫經費14,400元、教育部補助109學年度課後照顧班經費284,977元、110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費(RA0907)1,600元、109(2)國小學生無力繳交代收代辦費(RA9336)6,710元、109(2)2-4歲幼兒代辦費(RA9439)116,330元、110(1)2-5歲幼兒代辦費(RA0439)1,255,440元、109(2)公立國小學校用書補助計畫經費(RA0321)4,442元、109年提升中小學自然科學領域教學設備計畫經費(RA9380)28,800元。
- 五、學雜費收入：學雜費收入超收。
- 六、雜項收入：社團法人無界塾創新教育協會公有公用房地使用公共管理費等收入短收。
- 七、學前教育計畫：用人費用核實支用剩餘。

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 110 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				6,899,110	5,643,640	1,255,470	22.25
		累計數				38,816,165	39,545,836	-729,671	-1.85
學前教育計畫		本月數				1,568,633	965,282	603,351	62.51
		累計數				9,311,091	11,408,853	-2,097,762	-18.39

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501527-4

中華民國 110 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(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	34,916,087	-21,497,554	1,744,719	2,510,228	775,091	13,428,115	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-2,541,508			-308,440	6,242,231	
房屋及建築	198,100	-45,968			-2,176	149,956	
機械及設備	16,997,802	-13,460,944	1,170,561	2,415,109	1,467,033	3,759,343	
交通及運輸設備	1,285,420	-1,066,634		22,830	-27,910	168,046	
雜項設備	7,288,758	-4,382,500	574,158	60,000	-353,416	3,067,000	
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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501527-5

中華民國 110 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(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	53,828			12,289		41,539	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 8 月份

40501527-6

- 1、機械及設備加數計1,170,561元，變動原因為：(1)增置：電腦5臺、筆記型電腦5臺259,865元、上開式陶藝電窯1座95,000元、教學設備用投影機65,800元、電子白板8台248,000元、幼兒園投影機65,800元、平板資訊推車43,000元。(2)撥入：無線網路基地臺2臺23,000元(育成高中撥入)、讀卡機2臺25,900元、網路交換器7臺249,696元(教育局撥入)。(3)：受贈、一體式紅外線熱成像測溫儀系統1支94,500元(應付代收款購置)。減少數計2,415,109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2,415,109元。
- 2、交通及運輸設備：減少數計22,830元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢擴大機財產計22,830元。
- 3、雜項設備增加數計574,158元，變動原因為：(1)增置：幼兒園設備83,500元、幼兒園飲水機21,194元。(2)撥入：櫥櫃2個50,864元(教育局撥入)。(3)受贈：電烤箱1個30,700元、頒獎台1臺12,000元、鐘琴1件35,600元、三鍵上低音號1只20,000元、拼布沙發2組23,800元(應付代收款購置)、冷氣9臺(家長會捐贈)266,500元、冷氣機1臺(教育局補助)30,000元。減少數計60,000元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢冷氣財產計60,000元。
- 4、電腦軟體減少數計12,289元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年8月止電腦軟體攤銷數12,289元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 8 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
	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		815,300			815,300	815,300	777,465		777,465	95.36	-37,835	-4.64		
機械及設備		815,300			815,300	815,300	777,465		777,465	95.36	-37,835	-4.64		
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		111,700			111,700	111,700	104,694		104,694	93.73	-7,006	-6.27		
雜項設備		111,700			111,700	111,700	104,694		104,694	93.73	-7,006	-6.27		
購建中固定資產														
總計		927,000			927,000	927,000	882,159		882,159	95.16	-44,841	-4.84		

※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 110 年 8 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	18,000					-18,000	-100.00	樓梯及韻律教室整修工程管理費。	樓梯及韻律教室整修工程管理費。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	18,000					-18,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	2,724,000		2,724,000	35,000	20,892	59.69	20,892		-14,108	-40.31		
541 遞延修繕房屋建築支	2,724,000		2,724,000	35,000	20,892	59.69	20,892		-14,108	-40.31		
542 其他遞延支出												
總 計	2,760,000		2,760,000	53,000	20,892	39.42	20,892		-32,108	-60.58		

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110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,774,799,808	100.00	負 債	1,750,761,651	98.65
流動資產	16,509,582	0.93	流動負債	5,357,267	0.30
現金	16,329,582	0.92	應付款項	5,357,267	0.30
銀行存款	16,249,582	0.92	應付代收款	5,357,267	0.30
銀行存款-公庫存款	9,585,132	0.54	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,737,657	0.32	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	521,166	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,745,404,384	98.34
銀行存款-教育儲蓄	405,627	0.02	什項負債	1,745,404,384	98.34
戶			存入保證金	2,062,765	0.12
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	2,041,681	0.12
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,741,299,938	98.11
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	180,000	0.01	淨資產	24,038,157	1.35
預付費用	180,000	0.01	淨資產	24,038,157	1.35
長期貸墊款及準備金	2,806,591	0.16	淨資產	24,038,157	1.35

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

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110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,806,591	0.16	累積餘額	20,151,974	1.14
退休及離職準備金	2,041,681	0.12	本期賸餘	3,886,183	0.22
其他準備金	764,910	0.04	合計：	1,774,799,808	
其他準備金-其他	764,910	0.04			
固定資產	13,386,576	0.75			
土地改良物	6,242,231	0.35			
土地改良物	9,092,179	0.51			
累計折舊-土地改良物	-2,849,948	-0.16			
房屋建築及設備	149,956	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-48,144	0.00			
機械及設備	3,759,343	0.21			
機械及設備	15,753,254	0.89			
累計折舊-機械及設備	-11,993,911	-0.68			
交通及運輸設備	168,046	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

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110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,262,590	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,094,544	-0.06			
雜項設備	3,067,000	0.17			
雜項設備	7,802,916	0.44			
累計折舊-雜項設備	-4,735,916	-0.27			
無形資產	41,539	0.00			
無形資產	41,539	0.00			
電腦軟體	41,539	0.00			
其他資產	1,742,055,520	98.16			
什項資產	1,742,055,520	98.16			
暫付及待結轉帳項	755,582	0.04			
代管資產	1,741,299,938	98.11			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,728,807,000	97.41			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

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110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,951,155	63,283,406
勞務收入	2,400	5,100
服務收入	2,400	5,100
財產收益	43,231	875,462
財產孳息收入	43,231	222,232
財產交易利益		379,460
其他財產收入		273,770
政府撥入收入	6,663,510	59,015,023
公庫撥款收入	6,871,950	56,978,854
政府其他撥入收入	-208,440	2,036,169
教學收入	224,466	2,854,930
學雜費收入	224,466	2,854,930
其他收入	17,548	532,891
受贈收入		483,100
雜項收入	17,548	49,791
支出	9,663,633	59,397,223
人事支出	8,983,987	54,086,772
人事支出	8,983,987	54,086,772
業務支出	425,014	3,454,114
業務支出	425,014	3,454,114
財產損失		24,975
財產交易損失		24,975
折舊、折耗及攤銷	217,983	1,710,162
固定資產折舊	216,819	1,697,873
無形資產攤銷	1,164	12,289
其他支出	36,649	121,200
其他支出	36,649	121,200

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110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）	-2,712,478	3,886,183
期初淨資產		20,151,974
解繳公庫		
期末淨資產		24,038,157

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	62,420,846	862,560	63,283,406	收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	496,002	379,460	875,462	財產收益
政府撥入收入	59,015,023		59,015,023	政府撥入收入
教學收入	2,854,930		2,854,930	教學收入
其他收入	49,791	483,100	532,891	其他收入
基金用途	58,544,245	852,978	59,397,223	支出
用人費用	54,086,772		54,086,772	人事支出
服務費用	1,847,462	1,606,652	3,454,114	業務支出
材料及用品費	877,949	-877,949		
稅捐及規費(強制費)	1,264	-1,264		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	727,439	-727,439		
		24,975	24,975	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	903,051	-903,051		
		1,710,162	1,710,162	折舊、折耗及攤銷
其他	100,308	20,892	121,200	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,876,601	9,582	3,886,183	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,733,441	13,418,533	20,151,974	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,610,042	13,428,115	24,038,157	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」37萬9,460元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入:會計收支欄「其他收入」48萬3,100元係非政府機關捐贈購置固定資產48萬3,100元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出:預算執行欄「服務費用」184萬7,462元與會計收支欄「業務支出」345萬4,114元間之調整數160萬6,652元，係「材料及用品費」87萬7,949元、「稅捐及規費」1,264元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」72萬7,439元之調整數合計。
4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」90萬3,051元，其中88萬2,159元已列入機械設備等相關資產科目並平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘20,892元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
5. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」171萬162元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「其他支出」10萬308元與會計收支欄「其他支出」12萬1,200元間之調整數2萬892元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2萬892元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
9,585,132	10,350,042	-764,910	差異數764,910元為其他準備金。