

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 110 年 9 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 9 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 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	6,116,818	6,577,550	-460,732	-7.00	68,537,664	65,055,029	3,482,635	5.35
勞務收入	3,000					5,100	3,000	2,100	70.00
服務收入	3,000	0	0	0		5,100	3,000	2,100	70.00
財產收入	881,000	37,830		37,830		533,832	560,000	-26,168	-4.67
財產處分收入	31,000	24,630	0	24,630		24,630	0	24,630	
租金收入	476,000	0	0	0		222,232	310,000	-87,768	-28.31
其他財產收入	374,000	13,200	0	13,200		286,970	250,000	36,970	14.79
政府撥入收入	77,719,000	6,077,375	6,077,550	-175	0.00	65,092,398	62,269,029	2,823,369	4.53
公庫撥款收入	77,719,000	6,077,550	6,077,550	0		63,056,404	62,269,029	787,375	1.26
政府其他撥入收入		-175	0	-175		2,035,994	0	2,035,994	
教學收入	2,646,000		500,000	-500,000	-100.00	2,854,930	1,823,000	1,031,930	56.61
學雜費收入	2,646,000	0	500,000	-500,000	-100.00	2,854,930	1,823,000	1,031,930	56.61
其他收入	831,000	1,613		1,613		51,404	400,000	-348,596	-87.15
雜項收入	831,000	1,613	0	1,613		51,404	400,000	-348,596	-87.15
基金用途	85,701,000	9,970,171	6,577,550	3,392,621	51.58	68,514,416	68,676,029	-161,613	-0.24
國民教育計畫	52,655,000	4,209,592	3,688,965	520,627	14.11	43,025,757	43,234,801	-209,044	-0.48
學前教育計畫	15,816,000	1,330,483	1,864,057	-533,574	-28.62	10,641,574	13,272,910	-2,631,336	-19.82
一般行政管理計畫	13,543,000	1,239,140	1,024,528	214,612	20.95	10,753,078	11,188,318	-435,240	-3.89
建築及設備計畫	3,687,000	3,190,956		3,190,956		4,094,007	980,000	3,114,007	317.76
購建固定資產	3,651,000	3,190,956		3,190,956		4,094,007	962,000	3,132,007	325.57
其他	36,000						18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,621,000	-3,853,353		-3,853,353		23,248	-3,621,000	3,644,248	-100.64
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					6,756,689	1,391,000	5,365,689	385.74

※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 9 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：租金收入短收。
- 四、其他財產收入：場地租借收入超收。
- 五、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。
- 六、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)6,535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。
- 七、學雜費收入：學雜費收入超收。
- 八、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。
- 九、學前教育計畫：用人費用核實支用剩餘。
- 十、建築及設備計畫：執行樓梯及韻律教室整修工程等。

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 9 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				4,209,592	3,688,965	520,627	14.11
		累計數				43,025,757	43,234,801	-209,044	-0.48
學前教育計畫		本月數				1,330,483	1,864,057	-533,574	-28.62
		累計數				10,641,574	13,272,910	-2,631,336	-19.82

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 9 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			
<b>資產</b>	34,916,087	-21,497,554	2,712,575	2,511,394	423,798	14,043,512	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-2,541,508			-346,995	6,203,676	
房屋及建築	198,100	-45,968			-2,448	149,684	
機械及設備	16,997,802	-13,460,944	2,018,417	2,415,109	1,215,406	4,355,572	
交通及運輸設備	1,285,420	-1,066,634		22,830	-33,849	162,107	
雜項設備	7,288,758	-4,382,500	694,158	60,000	-408,316	3,132,100	
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 9 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			13,455		40,373	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

40501527-6

中華民國 110 年 9 月份

- 1、機械及設備增加數計2,018,417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、電腦顯示幕6具566,856元、無線網路基地臺1臺200,000元、伺服器1臺81,000元、電腦顯示幕6具566,856元、無線網路基地臺1臺200,000元、伺服器1臺81,000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694,158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、冷氣機1架30,000元、室內大鼓1個90,000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13,455元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年9月止電腦軟體攤銷數13,455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 9 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

40501527-8

中華民國 110 年 9 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	
	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		
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	3,211,848	9,176.71	3,211,848		3,176,848	9,076.71		
541 遞延修繕房屋建築支	2,724,000		2,724,000	35,000	3,211,848	9,176.71	3,211,848		3,176,848	9,076.71	執行樓梯及韻律教室整修工程 等。	執行樓梯及韻律教室整修工程 等。
542 其他遞延支出												
總計	2,760,000		2,760,000	53,000	3,211,848	6,060.09	3,211,848		3,158,848	5,960.09		

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,771,623,130	100.00	負 債	1,750,822,929	98.83
流動資產	12,160,234	0.69	流動負債	5,551,159	0.31
現金	11,980,234	0.68	應付款項	5,551,159	0.31
銀行存款	11,900,234	0.67	應付代收款	5,551,159	0.31
銀行存款-公庫存款	5,731,779	0.32	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,026,725	0.28	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	750,103	0.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,745,271,770	98.51
銀行存款-教育儲蓄	391,627	0.02	什項負債	1,745,271,770	98.51
戶			存入保證金	1,977,765	0.11
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	2,055,395	0.12
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,741,238,610	98.28
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	20,800,201	1.17
預付費用	180,000	0.01	淨資產	20,800,201	1.17
長期貸墊款及準備金	2,820,305	0.16	淨資產	20,800,201	1.17

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,820,305	0.16	累積餘額	20,151,974	1.14
退休及離職準備金	2,055,395	0.12	本期賸餘	648,227	0.04
其他準備金	764,910	0.04	合計：	1,771,623,130	
其他準備金-其他	764,910	0.04			
固定資產	14,003,139	0.79			
土地改良物	6,203,676	0.35			
土地改良物	9,092,179	0.51			
累計折舊-土地改良物	-2,888,503	-0.16			
房屋建築及設備	149,684	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-48,416	0.00			
機械及設備	4,355,572	0.25			
機械及設備	16,601,110	0.94			
累計折舊-機械及設備	-12,245,538	-0.69			
交通及運輸設備	162,107	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9月30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	-1,100,483	-0.06			
雜項設備	3,132,100	0.18			
雜項設備	7,922,916	0.45			
累計折舊-雜項設備	-4,790,816	-0.27			
無形資產	40,373	0.00			
無形資產	40,373	0.00			
電腦軟體	40,373	0.00			
其他資產	1,742,599,079	98.36			
什項資產	1,742,599,079	98.36			
暫付及待結轉帳項	1,360,469	0.08			
代管資產	1,741,238,610	98.28			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,728,807,000	97.58			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,084,561	70,367,967
勞務收入		5,100
服務收入		5,100
財產收益	885,686	1,761,148
財產孳息收入		222,232
財產交易利益	872,486	1,251,946
其他財產收入	13,200	286,970
政府撥入收入	6,077,375	65,092,398
公庫撥款收入	6,077,550	63,056,404
政府其他撥入收入	-175	2,035,994
教學收入		2,854,930
學雜費收入		2,854,930
其他收入	121,500	654,391
受贈收入	120,000	603,100
雜項收入	1,500	51,291
支出	10,322,630	69,719,853
人事支出	6,276,792	60,363,564
人事支出	6,276,792	60,363,564
業務支出	502,423	3,956,537
業務支出	502,423	3,956,537
財產損失		24,975
財產交易損失		24,975
折舊、折耗及攤銷	352,459	2,062,621
固定資產折舊	351,293	2,049,166
無形資產攤銷	1,166	13,455
其他支出	3,190,956	3,312,156
其他支出	3,190,956	3,312,156

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-3,238,069	648,114
期初淨資產		20,151,974
解繳公庫		
期末淨資產		20,800,088

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	68,537,551	1,830,416	70,367,967	收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	533,832	1,227,316	1,761,148	財產收益
政府撥入收入	65,092,398		65,092,398	政府撥入收入
教學收入	2,854,930		2,854,930	教學收入
其他收入	51,291	603,100	654,391	其他收入
基金用途	68,514,416	1,205,437	69,719,853	支出
用人費用	60,363,564		60,363,564	人事支出
服務費用	2,088,991	1,867,546	3,956,537	業務支出
材料及用品費	974,892	-974,892		
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	891,390	-891,390		
		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	4,094,007	-4,094,007		
		2,062,621	2,062,621	折舊、折耗及攤銷
其他	100,308	3,211,848	3,312,156	其他支出
本期賸餘(短絀)	23,135	624,979	648,114	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	6,756,576	14,043,512	20,800,088	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」其中122萬7,316元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等,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」其中60萬3,100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,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:預算執行數欄「服務費用」208萬8,991元與會計收支欄「業務支出」395萬6,537元間之調整數186萬7,546元,係「材料及用品費」97萬4,892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」89萬1,390元之調整數合計。
4. 財產損失:會計收支欄「財產損失」2萬4,975元係處分固定資產所發生損失,不在基金來源、用途及餘絀表表達,應自調整數欄位加回。
5. 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」409萬4,007元,其中88萬2,159元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達,於會計收支上不列為支出科目,應自調整數欄位扣除;餘321萬1,848元係遞延支出,為「其他支出」之調整數。
6. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」206萬2,621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。
7. 預算執行數欄「其他支出」10萬308元與會計收支欄「其他支出」331萬2,156元間之調整數321萬1,848元,係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」321萬1,848元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 9 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
5,731,666	6,496,576	-764,910	差異數764,910元為其他準備金。