

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 11 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 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 11 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	6,593,618	5,827,358	766,260	13.15	84,289,821	79,894,525	4,395,296	5.50
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	3,520	321,000	-317,480	-98.90	537,352	881,000	-343,648	-39.01
財產處分收入	31,000	2,520	31,000	-28,480	-91.87	27,150	31,000	-3,850	-12.42
租金收入	476,000	0	166,000	-166,000	-100.00	222,232	476,000	-253,768	-53.31
其他財產收入	374,000	1,000	124,000	-123,000	-99.19	287,970	374,000	-86,030	-23.00
政府撥入收入	77,719,000	5,872,158	5,075,358	796,800	15.70	80,120,694	76,356,525	3,764,169	4.93
公庫撥款收入	77,719,000	5,825,358	5,075,358	750,000	14.78	77,893,900	76,356,525	1,537,375	2.01
政府其他撥入收入		46,800	0	46,800		2,226,794	0	2,226,794	
教學收入	2,646,000					2,854,930	1,823,000	1,031,930	56.61
學雜費收入	2,646,000	0	0	0		2,854,930	1,823,000	1,031,930	56.61
其他收入	831,000	717,940	431,000	286,940	66.58	771,745	831,000	-59,255	-7.13
雜項收入	831,000	717,940	431,000	286,940	66.58	771,745	831,000	-59,255	-7.13
基金用途	85,701,000	7,333,776	5,827,358	1,506,418	25.85	81,478,072	83,515,525	-2,037,453	-2.44
國民教育計畫	52,655,000	3,893,772	3,501,005	392,767	11.22	50,951,736	51,301,134	-349,398	-0.68
學前教育計畫	15,816,000	2,248,167	1,455,625	792,542	54.45	13,723,483	15,661,817	-1,938,334	-12.38
一般行政管理計畫	13,543,000	956,457	870,728	85,729	9.85	12,466,691	12,883,574	-416,883	-3.24
建築及設備計畫	3,687,000	235,380		235,380		4,336,162	3,669,000	667,162	18.18
購建固定資產	3,651,000	235,380		235,380		4,336,162	3,651,000	685,162	18.77
其他	36,000					18,000	18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,621,000	-740,158		-740,158		2,811,749	-3,621,000	6,432,749	-177.65
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					9,545,190	1,391,000	8,154,190	586.21

※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 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：場地租借收入短收。
- 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、建置沉浸式英語學習環境經費(局款非統籌款)750,000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、110學年度十二年國教課綱前導學校計畫經費(RA0292)144,000元、110學年度教育優先區計畫第1期款(RA0334)46,800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：執行視聽教室優化工程。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				3,893,772	3,501,005	392,767	11.22
		累計數				50,951,736	51,301,134	-349,398	-0.68
學前教育計畫		本月數				2,248,167	1,455,625	792,542	54.45
		累計數				13,723,483	15,661,817	-1,938,334	-12.38

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 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(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	3,100,543	2,513,724	-52,727	13,952,625	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-2,541,508			-424,105	6,126,566	
房屋及建築	198,100	-45,968			-2,992	149,140	
機械及設備	16,997,802	-13,460,944	2,297,803	2,415,109	939,963	4,359,515	
交通及運輸設備	1,285,420	-1,066,634		22,830	-45,139	150,817	
雜項設備	7,288,758	-4,382,500	802,740	60,000	-520,454	3,128,544	
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 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(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			15,785		38,043	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 11 月份

40501527-6

- 1、機械及設備增加數計2,297,803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1具179,486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(應付代收欸購置)、86吋觸控電視1具(教育局補助)99,900元。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802,740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3架90,000元、室內大鼓1個90,000元、飲水機3臺48,582元(應付代收欸購置)、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15,785元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年11月止電腦軟體攤銷數15,785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 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	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 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	
	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	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	18,000					-18,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	2,724,000		2,724,000	2,724,000	3,454,003	126.80	3,454,003		730,003	26.80	執行視聽教室優化工程。	執行視聽教室優化工程。
541 遞延修繕房屋建築支	2,724,000		2,724,000	2,724,000	3,454,003	126.80	3,454,003		730,003	26.80		
542 其他遞延支出												
總計	2,760,000		2,760,000	2,742,000	3,454,003	125.97	3,454,003		712,003	25.97		

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,775,907,386	100.00	負 債	1,752,409,571	98.68
流動資產	17,167,638	0.97	流動負債	7,391,078	0.42
現金	16,987,638	0.96	應付款項	7,391,078	0.42
銀行存款	16,907,638	0.95	應付代收款	7,391,078	0.42
銀行存款-公庫存款	7,806,566	0.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,277,073	0.47	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	432,372	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,745,018,493	98.26
銀行存款-教育儲蓄	391,627	0.02	什項負債	1,745,018,493	98.26
戶			存入保證金	1,823,454	0.10
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	2,079,085	0.12
應收款項	0	0.00	應付代管資產	1,741,115,954	98.04
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	23,497,815	1.32
預付費用	180,000	0.01	淨資產	23,497,815	1.32
長期貸墊款及準備金	3,557,709	0.20	淨資產	23,497,815	1.32

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,557,709	0.20	累積餘額	20,151,974	1.13
退休及離職準備金	2,079,085	0.12	本期賸餘	3,345,841	0.19
其他準備金	1,478,624	0.08	合計：	1,775,907,386	
其他準備金-其他	1,478,624	0.08			
固定資產	13,914,582	0.78			
土地改良物	6,126,566	0.34			
土地改良物	9,092,179	0.51			
累計折舊-土地改良物	-2,965,613	-0.17			
房屋建築及設備	149,140	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-48,960	0.00			
機械及設備	4,359,515	0.25			
機械及設備	16,880,496	0.95			
累計折舊-機械及設備	-12,520,981	-0.71			
交通及運輸設備	150,817	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11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	-1,111,773	-0.06			
雜項設備	3,128,544	0.18			
雜項設備	8,031,498	0.45			
累計折舊-雜項設備	-4,902,954	-0.28			
無形資產	38,043	0.00			
無形資產	38,043	0.00			
電腦軟體	38,043	0.00			
其他資產	1,741,229,414	98.05			
什項資產	1,741,229,414	98.05			
暫付及待結轉帳項	113,460	0.01			
代管資產	1,741,115,954	98.04			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,728,807,000	97.35			

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	10,959,404	0.62			
代管資產-其他政府	1,337,600	0.08			
合計：	1,775,907,386				

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,921,586	86,508,205
勞務收入		5,100
服務收入		5,100
財產收益	282,906	2,044,054
財產孳息收入		222,232
財產交易利益	281,906	1,533,852
其他財產收入	1,000	287,970
政府撥入收入	5,872,158	80,120,694
公庫撥款收入	5,825,358	77,893,900
政府其他撥入收入	46,800	2,226,794
教學收入		2,854,930
學雜費收入		2,854,930
其他收入	766,522	1,483,427
受贈收入	48,582	711,682
雜項收入	717,940	771,745
支出	7,585,226	83,162,364
人事支出	5,284,174	70,329,372
人事支出	5,284,174	70,329,372
業務支出	1,778,922	6,666,416
業務支出	1,778,922	6,666,416
財產損失		24,975
財產交易損失		24,975
折舊、折耗及攤銷	251,450	2,541,476
固定資產折舊	250,284	2,525,691
無形資產攤銷	1,166	15,785
其他支出	270,680	3,600,125
其他支出	270,680	3,600,125

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11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)	-663,640	3,345,841
期初淨資產		20,151,974
解繳公庫		
期末淨資產		23,497,815

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	84,289,821	2,218,384	86,508,205	收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	537,352	1,506,702	2,044,054	財產收益
政府撥入收入	80,120,694		80,120,694	政府撥入收入
教學收入	2,854,930		2,854,930	教學收入
其他收入	771,745	711,682	1,483,427	其他收入
基金用途	81,478,072	1,684,292	83,162,364	支出
用人費用	70,329,372		70,329,372	人事支出
服務費用	2,695,570	3,970,846	6,666,416	業務支出
材料及用品費	1,517,329	-1,517,329		
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	2,452,253	-2,452,253		
		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	4,336,162	-4,336,162		
		2,541,476	2,541,476	折舊、折耗及攤銷
其他	146,122	3,454,003	3,600,125	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,811,749	534,092	3,345,841	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	9,545,190	13,952,625	23,497,815	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」其中150萬6,702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71萬1,682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」269萬5,570元與會計收支欄「業務支出」666萬6,416元間之調整數397萬846元,係「材料及用品費」151萬7,329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」245萬2,253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」433萬6,162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345萬4,003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」254萬1,476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」14萬6,162元與會計收支欄「其他支出」360萬125元間之調整數345萬4,003元,係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」345萬4,003元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
7,806,566	9,285,190	-1,478,624	差異數1,478,624元為其他準備金。