

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 111 年 2 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 2 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 2 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	9,223,481	6,353,000	2,870,481	45.18	27,310,387	23,967,520	3,342,867	13.95
勞務收入	3,000					900		900	
服務收入	3,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	881,000					128,548		128,548	
財產處分收入	31,000	0	0	0		1,020	0	1,020	
租金收入	476,000	0	0	0		127,528	0	127,528	
其他財產收入	374,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	75,023,000	7,709,665	6,353,000	1,356,665	21.35	25,648,627	23,967,520	1,681,107	7.01
公庫撥款收入	75,023,000	6,353,000	6,353,000	0		23,967,520	23,967,520	0	
政府其他撥入收入		1,356,665	0	1,356,665		1,681,107	0	1,681,107	
教學收入	2,646,000	1,513,816		1,513,816		1,513,816		1,513,816	
學雜費收入	2,646,000	1,513,816	0	1,513,816		1,513,816	0	1,513,816	
其他收入	831,000					18,496		18,496	
雜項收入	831,000	0	0	0		18,496	0	18,496	
基金用途	81,158,000	4,777,029	6,353,000	-1,575,971	-24.81	21,665,138	23,967,520	-2,302,382	-9.61
國民教育計畫	49,074,000	3,268,385	4,281,755	-1,013,370	-23.67	14,541,551	16,245,325	-1,703,774	-10.49
學前教育計畫	14,754,000	847,184	916,245	-69,061	-7.54	3,666,798	4,176,066	-509,268	-12.19
一般行政管理計畫	13,683,000	661,460	1,155,000	-493,540	-42.73	3,456,789	3,546,129	-89,340	-2.52
建築及設備計畫	3,647,000								
購建固定資產	3,611,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,774,000	4,446,452		4,446,452		5,645,249		5,645,249	
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					12,608,275	3,112,000	9,496,275	305.15

※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 2 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：租金收入超收。

四、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76,665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第1期12,200元、教育部補助110學年度課後照顧班經費216,173元、110學年度下學期第1期代收代辦費1,214,180元、110學年度上學期代收代辦費追加經費33,285元。

五、學雜費收入：學雜費收入超收。

六、雜項收入：雜項收入超收。

七、國民教育計畫：用人費用核實支用剩餘。

八、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 111 年 2 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				3,268,385	4,281,755	-1,013,370	-23.67
		累計數				14,541,551	16,245,325	-1,703,774	-10.49
學前教育計畫		本月數				847,184	916,245	-69,061	-7.54
		累計數				3,666,798	4,176,066	-509,268	-12.19

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 2 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	84,067	2,330	-486,898	13,505,227	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,004,168			-77,110	6,010,901	
房屋及建築	198,100	-49,232			-544	148,324	
機械及設備	17,055,496	-12,656,285			-263,766	4,135,445	
交通及運輸設備	1,262,590	-1,117,209			-10,764	134,617	
雜項設備	8,051,458	-4,959,420	84,067		-134,714	3,041,391	
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： 1、雜項設備增加數計84,067元，變動原因為:(1)受贈:工作桌5張(教育局補助)84,067元。

2、電腦軟體減少數計 2,330元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年2月止電腦軟體攤銷數 2,330元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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			2,330		34,549	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： 1、雜項設備增加數計84,067元，變動原因為:(1)受贈:工作桌5張(教育局補助)84,067元。

2、電腦軟體減少數計 2,330元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年2月止電腦軟體攤銷數 2,330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 2 月份

40501527-6

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			584,000										
機械及設備		584,000			584,000										
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										
雜項設備		27,000			27,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		611,000			611,000										

※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 2 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 (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										
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	3,000,000		3,000,000										
總 計	3,036,000		3,036,000					0.00		0.00			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,775,128,296	100.00	負 債	1,749,014,794	98.53
流動資產	16,220,236	0.91	流動負債	4,643,247	0.26
現金	16,040,236	0.90	應付款項	4,643,247	0.26
銀行存款	15,920,236	0.90	應付代收款	4,643,247	0.26
銀行存款-公庫存款	10,829,651	0.61	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,305,556	0.24	其他負債	1,744,371,547	98.27
銀行存款-代繳費款	420,929	0.02	什項負債	1,744,371,547	98.27
專戶			存入保證金	1,316,482	0.07
銀行存款-教育儲蓄	364,100	0.02	應付退休及離職金	2,123,095	0.12
戶			應付代管資產	1,740,931,970	98.07
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	26,113,502	1.47
預付費用	180,000	0.01	淨資產	26,113,502	1.47
長期貸墊款及準備金	3,601,719	0.20	淨資產	26,113,502	1.47
準備金	3,601,719	0.20	累積餘額	20,873,414	1.18
退休及離職準備金	2,123,095	0.12	本期騰餘	5,240,088	0.30

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. 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,478,624	0.08	合計：	1,775,128,296	
其他準備金-其他	1,478,624	0.08			
固定資產	13,470,678	0.76			
土地改良物	6,010,901	0.34			
土地改良物	9,092,179	0.51			
累計折舊-土地改良物	-3,081,278	-0.17			
房屋建築及設備	148,324	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-49,776	0.00			
機械及設備	4,135,445	0.23			
機械及設備	17,055,496	0.96			
累計折舊-機械及設備	-12,920,051	-0.73			
交通及運輸設備	134,617	0.01			
交通及運輸設備	1,262,590	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. 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2月28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	-1,127,973	-0.06			
雜項設備	3,041,391	0.17			
雜項設備	8,135,525	0.46			
累計折舊-雜項設備	-5,094,134	-0.29			
無形資產	34,549	0.00			
無形資產	34,549	0.00			
電腦軟體	34,549	0.00			
其他資產	1,741,801,114	98.12			
什項資產	1,741,801,114	98.12			
暫付及待結轉帳項	869,144	0.05			
代管資產	1,740,931,970	98.07			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,728,807,000	97.39			

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. 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,223,481	27,394,454
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		212,615
財產孳息收入		127,528
財產交易利益		85,087
政府撥入收入	7,709,665	25,648,627
公庫撥款收入	6,353,000	23,967,520
政府其他撥入收入	1,356,665	1,681,107
教學收入	1,513,816	1,513,816
學雜費收入	1,513,816	1,513,816
其他收入		18,496
雜項收入		18,496
支出	5,011,222	22,154,366
人事支出	4,482,664	21,339,424
人事支出	4,482,664	21,339,424
業務支出	294,365	320,714
業務支出	294,365	320,714
折舊、折耗及攤銷	234,193	489,228
固定資產折舊	233,029	486,898
無形資產攤銷	1,164	2,330
其他支出		5,000
其他支出		5,000

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,212,259	5,240,088
期初淨資產		20,873,414
解繳公庫		
期末淨資產		26,113,502

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 2 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	27,310,387	84,067	27,394,454	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	128,548	84,067	212,615	財產收益
政府撥入收入	25,648,627		25,648,627	政府撥入收入
教學收入	1,513,816		1,513,816	教學收入
其他收入	18,496		18,496	其他收入
基金用途	21,665,138	489,228	22,154,366	支出
用人費用	21,339,424		21,339,424	人事支出
服務費用	90,224	230,490	320,714	業務支出
材料及用品費	14,317	-14,317		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	216,173	-216,173		
		489,228	489,228	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,645,249	-405,161	5,240,088	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	12,608,275	13,505,227	26,113,502	期末淨資產

註：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」9萬224元與會計科目「業務支出」32萬714元間之調整數23萬490元，係「材料及用品費」1萬4,317元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」21萬6,173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8萬4,067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「折舊、折耗及攤銷」48萬9,228元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 2 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
10,829,651	12,308,275	-1,478,624	差異數1,478,624元為其他準備金。