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 4 月份

主辦會計人員　辜敏媛　會計室主任辜敏媛　機關長官　張禎娟　臺北市萬華區華江國民小學校長張禎娟

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 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	4,205,285	4,887,202	-681,917	-13.95	37,986,295	35,207,722	2,778,573	7.89
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	85,809		85,809		235,867		235,867	
財產處分收入	31,000	0	0	0		1,530	0	1,530	
租金收入	476,000	85,809	0	85,809		213,337	0	213,337	
其他財產收入	374,000	0	0	0		21,000	0	21,000	
政府撥入收入	75,023,000	4,106,202	4,056,202	50,000	1.23	36,203,829	34,376,722	1,827,107	5.31
公庫撥款收入	75,023,000	4,056,202	4,056,202	0		34,376,722	34,376,722	0	
政府其他撥入收入		50,000	0	50,000		1,827,107	0	1,827,107	
教學收入	2,646,000					1,513,816		1,513,816	
學雜費收入	2,646,000	0	0	0		1,513,816	0	1,513,816	
其他收入	831,000	13,274	831,000	-817,726	-98.40	31,883	831,000	-799,117	-96.16
雜項收入	831,000	13,274	831,000	-817,726	-98.40	31,883	831,000	-799,117	-96.16
基金用途	81,158,000	6,756,901	6,661,202	95,699	1.44	37,895,459	36,981,722	913,737	2.47
國民教育計畫	49,074,000	4,631,313	3,498,067	1,133,246	32.40	24,699,782	24,399,017	300,765	1.23
學前教育計畫	14,754,000	1,096,068	2,082,535	-986,467	-47.37	7,136,611	7,220,976	-84,365	-1.17
一般行政管理計畫	13,683,000	1,024,520	1,070,600	-46,080	-4.30	6,027,066	5,351,729	675,337	12.62
建築及設備計畫	3,647,000	5,000	10,000	-5,000	-50.00	32,000	10,000	22,000	220.00
購建固定資產	3,611,000	5,000	10,000	-5,000	-50.00	32,000	10,000	22,000	220.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,774,000	-2,551,616	-1,774,000	-777,616	43.83	90,836	-1,774,000	1,864,836	-105.12
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					7,053,862	1,338,000	5,715,862	427.19

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 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172,665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、111年度防災校園建置計畫經費50,000元。
五、學雜費收入：學雜費收入超收。
六、雜項收入：雜項收入短收。
七、一般行政管理計畫：用人費用核實支用。
八、建築及設備計畫：執行冷氣等教學設備。

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 4 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				4,631,313	3,498,067	1,133,246	32.40
		累計數				24,699,782	24,399,017	300,765	1.23
學前教育計畫		本月數				1,096,068	2,082,535	-986,467	-47.37
		累計數				7,136,611	7,220,976	-84,365	-1.17

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 4 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	229,707	4,660	-955,550	13,179,885	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,004,168			-154,220	5,933,791	
房屋及建築	198,100	-49,232			-1,088	147,780	
機械及設備	17,055,496	-12,656,285			-527,270	3,871,941	
交通及運輸設備	1,262,590	-1,117,209			-21,414	123,967	
雜項設備	8,051,458	-4,959,420	229,707		-251,558	3,070,187	
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229,707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)。

2、電腦軟體減少數計4,660元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年4月止電腦軟體攤銷數4,660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 4 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			4,660		32,219	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229,707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)。

2、電腦軟體減少數計4,660元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年4月止電腦軟體攤銷數4,660元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 4 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	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															
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										
機械及設備		584,000	60,000		644,000										
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		27,000		27,000		27,000				100.00
雜項設備		27,000			27,000		27,000		27,000		27,000		執行冷氣等教學設備。	執行冷氣等教學設備。	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		27,000		27,000		27,000				4.02

※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 4 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	累積執行數占可用預算數%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		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**	**10,000**	**5,000**		**5,000**	**50.00**	**-5,000**	**-50.00**			**0.17**
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	3,000,000		3,000,000	10,000	5,000		5,000	50.00	-5,000	-50.00	執行工程管理費。	執行工程管理費。	0.17
總計	**3,036,000**		**3,036,000**	**10,000**	**5,000**		**5,000**	**50.00**	**-5,000**	**-50.00**			**0.16**

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	1,837,693,344	100.00	負　　債	1,817,459,597	98.90
流動資產	11,850,250	0.64	流動負債	6,966,958	0.38
現金	11,670,250	0.64	應付款項	6,966,958	0.38
銀行存款	11,550,250	0.63	應付代收款	6,966,958	0.38
銀行存款-公庫存款	5,275,238	0.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,399,718	0.29	其他負債	1,810,492,639	98.52
銀行存款-代繳費款專戶	511,194	0.03	什項負債	1,810,492,639	98.52
			存入保證金	1,028,803	0.06
銀行存款-教育儲蓄戶	364,100	0.02	應付退休及離職金	3,352,522	0.18
			應付代管資產	1,806,111,314	98.28
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	20,233,747	1.10
預付費用	180,000	0.01	淨資產	20,233,747	1.10
長期貸墊款及準備金	4,831,146	0.26	淨資產	20,233,747	1.10
準備金	4,831,146	0.26	累積餘額	20,873,414	1.14
退休及離職準備金	3,352,522	0.18	本期短絀	-639,667	-0.03
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4月30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：	1,837,693,344	
其他準備金-其他	1,478,624	0.08			
固定資產	13,147,666	0.72			
土地改良物	5,933,791	0.32			
土地改良物	9,092,179	0.49			
累計折舊-土地改良物	-3,158,388	-0.17			
房屋建築及設備	147,780	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-50,320	0.00			
機械及設備	3,871,941	0.21			
機械及設備	17,055,496	0.93			
累計折舊-機械及設備	-13,183,555	-0.72			
交通及運輸設備	123,967	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4月30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	-1,138,623	-0.06			
雜項設備	3,070,187	0.17			
雜項設備	8,281,165	0.45			
累計折舊-雜項設備	-5,210,978	-0.28			
無形資產	32,219	0.00			
無形資產	32,219	0.00			
電腦軟體	32,219	0.00			
其他資產	1,807,832,063	98.38			
什項資產	1,807,832,063	98.38			
暫付及待結轉帳項	1,720,749	0.09			
代管資產	1,806,111,314	98.28			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,794,045,000	97.62			
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4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	10,652,764	0.58			
代管資產-其他政府	1,401,600	0.08			
合計：	1,837,693,344				
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,205,285	38,189,002
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	85,809	319,934
財產孳息收入	85,809	213,337
廢舊物品售價收入		455
財產交易利益		85,142
其他財產收入		21,000
政府撥入收入	4,106,202	36,203,829
公庫撥款收入	4,056,202	34,376,722
政府其他撥入收入	50,000	1,827,107
教學收入		1,513,816
學雜費收入		1,513,816
其他收入	13,274	150,523
受贈收入		118,640
雜項收入	13,274	31,883
支出	6,992,458	38,828,669
人事支出	5,712,347	34,702,224
人事支出	5,712,347	34,702,224
業務支出	1,023,209	3,124,940
業務支出	1,023,209	3,124,940
折舊、折耗及攤銷	235,557	960,210
固定資產折舊	234,393	955,550
無形資產攤銷	1,164	4,660
其他支出	21,345	41,295
其他支出	21,345	41,295

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4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）	-2,787,173	-639,667
期初淨資產		20,873,414
解繳公庫		
期末淨資產		20,233,747

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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	**37,986,295**	**202,707**	**38,189,002**	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	235,867	84,067	319,934	財產收益
政府撥入收入	36,203,829		36,203,829	政府撥入收入
教學收入	1,513,816		1,513,816	教學收入
其他收入	31,883	118,640	150,523	其他收入
基金用途	**37,895,459**	**933,210**	**38,828,669**	支出
用人費用	34,702,224		34,702,224	人事支出
服務費用	914,721	2,210,219	3,124,940	業務支出
材料及用品費	366,034	-366,034		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,844,185	-1,844,185		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	32,000	-32,000		
		960,210	960,210	折舊、折耗及攤銷
其他	36,295	5,000	41,295	其他支出
本期賸餘(短絀)	**90,836**	**-730,503**	**-639,667**	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	**7,053,862**	**13,179,885**	**20,233,747**	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

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」91萬4,721元與會計科目「業務支出」312萬4,940元間之調整數221萬219元，係「材料及用品費」36萬6,034元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」184萬4,185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「其他收入」其中11萬8,640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」96萬210元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
四、其他：
1.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」2萬7,000元，其中2萬7,000元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘5,000元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 4 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
5,275,238	6,753,862	-1,478,624	差異數1,478,624元為其他準備金。