

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 5 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 5 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 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 5 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	7,676,333	7,867,003	-190,670	-2.42	45,662,628	43,074,725	2,587,903	6.01
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	2,330	200,000	-197,670	-98.84	238,197	200,000	38,197	19.10
財產處分收入	31,000	2,330	0	2,330		3,860	0	3,860	
租金收入	476,000	0	200,000	-200,000	-100.00	213,337	200,000	13,337	6.67
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	7,670,003	7,667,003	3,000	0.04	43,873,832	42,043,725	1,830,107	4.35
公庫撥款收入	75,023,000	7,667,003	7,667,003	0		42,043,725	42,043,725	0	
政府其他撥入收入		3,000	0	3,000		1,830,107	0	1,830,107	
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	4,000		4,000		35,883	831,000	-795,117	-95.68
雜項收入	831,000	4,000	0	4,000		35,883	831,000	-795,117	-95.68
基金用途	81,158,000	6,033,867	7,867,003	-1,833,136	-23.30	43,929,326	44,848,725	-919,399	-2.05
國民教育計畫	49,074,000	3,838,143	3,189,628	648,515	20.33	28,537,925	27,588,645	949,280	3.44
學前教育計畫	14,754,000	930,122	2,238,375	-1,308,253	-58.45	8,066,733	9,459,351	-1,392,618	-14.72
一般行政管理計畫	13,683,000	1,016,702	1,908,000	-891,298	-46.71	7,043,768	7,259,729	-215,961	-2.97
建築及設備計畫	3,647,000	248,900	531,000	-282,100	-53.13	280,900	541,000	-260,100	-48.08
購建固定資產	3,611,000	248,900	531,000	-282,100	-53.13	280,900	541,000	-260,100	-48.08
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,774,000	1,642,466		1,642,466		1,733,302	-1,774,000	3,507,302	-197.71
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					8,696,328	1,338,000	7,358,328	549.95

※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 5 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、其他財產收入：其他財產收入超收。

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、學前教育計畫：用人費用核實支用剩餘。

八、建築及設備計畫：電腦等教學設備採購辦理中。

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 5 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				3,838,143	3,189,628	648,515	20.33
		累計數				28,537,925	27,588,645	949,280	3.44
學前教育計畫		本月數				930,122	2,238,375	-1,308,253	-58.45
		累計數				8,066,733	9,459,351	-1,392,618	-14.72

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 5 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	490,607	5,826	-1,192,102	13,203,067	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,004,168			-192,775	5,895,236	
房屋及建築	198,100	-49,232			-1,360	147,508	
機械及設備	17,055,496	-12,656,285	248,900		-661,083	3,987,028	
交通及運輸設備	1,262,590	-1,117,209			-26,739	118,642	
雜項設備	8,051,458	-4,959,420	241,707		-310,145	3,023,600	
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、機械及設備增加數計248,900元，變動原因為：(1)增置：個人電腦9臺、筆記型電腦1臺248,900元。

2、雜項設備增加數計241,707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)、電動布幕1面12,000元(應付代收款購置-幼兒園活動費)。

2、電腦軟體減少數計5,826元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年5月止電腦軟體攤銷數5,826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 5 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			5,826		31,053	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、機械及設備增加數計248,900元，變動原因為:(1)增置:個人電腦9臺、筆記型電腦1臺248,900元。

2、雜項設備增加數計241,707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)、電動布幕1面12,000元(應付代收款購置-幼兒園活動費)。

2、電腦軟體減少數計5,826元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年5月止電腦軟體攤銷數5,826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 5 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	60,000		644,000	504,000	248,900		248,900	49.38	-255,100	-50.62			38.65
機械及設備		584,000	60,000		644,000	504,000	248,900		248,900	49.38	-255,100	-50.62			38.65
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					100.00
雜項設備		27,000			27,000	27,000	27,000		27,000	100.00					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	531,000	275,900		275,900	51.96	-255,100	-48.04			41.12

※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 5 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	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	
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			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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,839,700,233	100.00	負 債	1,817,800,838	98.81
流動資產	15,139,269	0.82	流動負債	7,211,192	0.39
現金	14,959,269	0.81	應付款項	7,211,192	0.39
銀行存款	14,839,269	0.81	應付代收款	7,211,192	0.39
銀行存款-公庫存款	6,917,704	0.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,109,330	0.39	其他負債	1,810,589,646	98.42
銀行存款-代繳費款	448,135	0.02	什項負債	1,810,589,646	98.42
專戶			存入保證金	1,174,503	0.06
銀行存款-教育儲蓄	364,100	0.02	應付退休及離職金	3,365,157	0.18
戶			應付代管資產	1,806,049,986	98.17
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	21,899,395	1.19
預付費用	180,000	0.01	淨資產	21,899,395	1.19
長期貸墊款及準備金	4,843,781	0.26	淨資產	21,899,395	1.19
準備金	4,843,781	0.26	累積餘額	20,873,414	1.13
退休及離職準備金	3,365,157	0.18	本期騰餘	1,025,981	0.06

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5月31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：	1,839,700,233	
其他準備金-其他	1,478,624	0.08			
固定資產	13,172,014	0.72			
土地改良物	5,895,236	0.32			
土地改良物	9,092,179	0.49			
累計折舊-土地改良物	-3,196,943	-0.17			
房屋建築及設備	147,508	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-50,592	0.00			
機械及設備	3,987,028	0.22			
機械及設備	17,304,396	0.94			
累計折舊-機械及設備	-13,317,368	-0.72			
交通及運輸設備	118,642	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5月31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	-1,143,948	-0.06			
雜項設備	3,023,600	0.16			
雜項設備	8,293,165	0.45			
累計折舊-雜項設備	-5,269,565	-0.29			
無形資產	31,053	0.00			
無形資產	31,053	0.00			
電腦軟體	31,053	0.00			
其他資產	1,806,514,116	98.20			
什項資產	1,806,514,116	98.20			
暫付及待結轉帳項	464,130	0.03			
代管資產	1,806,049,986	98.17			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,794,045,000	97.52			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,688,333	45,877,335
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	2,330	322,264
財產孳息收入		213,337
廢舊物品售價收入	2,330	2,785
財產交易利益		85,142
其他財產收入		21,000
政府撥入收入	7,670,003	43,873,832
公庫撥款收入	7,667,003	42,043,725
政府其他撥入收入	3,000	1,830,107
教學收入		1,513,816
學雜費收入		1,513,816
其他收入	16,000	166,523
受贈收入	12,000	130,640
雜項收入	4,000	35,883
支出	6,022,685	44,851,354
人事支出	5,265,482	39,967,706
人事支出	5,265,482	39,967,706
業務支出	504,835	3,629,775
業務支出	504,835	3,629,775
折舊、折耗及攤銷	237,718	1,197,928
固定資產折舊	236,552	1,192,102
無形資產攤銷	1,166	5,826
其他支出	14,650	55,945
其他支出	14,650	55,945

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5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）	1,665,648	1,025,981
期初淨資產		20,873,414
解繳公庫		
期末淨資產		21,899,395

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 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	45,662,628	214,707	45,877,335	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	238,197	84,067	322,264	財產收益
政府撥入收入	43,873,832		43,873,832	政府撥入收入
教學收入	1,513,816		1,513,816	教學收入
其他收入	35,883	130,640	166,523	其他收入
基金用途	43,929,326	922,028	44,851,354	支出
用人費用	39,967,706		39,967,706	人事支出
服務費用	1,226,416	2,403,359	3,629,775	業務支出
材料及用品費	495,940	-495,940		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,907,419	-1,907,419		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	280,900	-280,900		
		1,197,928	1,197,928	折舊、折耗及攤銷
其他	50,945	5,000	55,945	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,733,302	-707,321	1,025,981	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	8,696,328	13,203,067	21,899,395	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」122萬6,416元與會計科目「業務支出」362萬9,775元間之調整數240萬3,359元，係「材料及用品費」49萬5,940元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」190萬7,419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13萬640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」119萬7,928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」28萬900元，其中27萬5,900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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 5 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
6,917,704	8,396,328	-1,478,624	差異數1,478,624元為其他準備金。