

4-0501651

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 4 月份

主辦會計人員 任容慧  機關長官 劉國兆

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學
目 次
中華民國 106 年 4 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 6-7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學

40501651-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號		實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	106,610,758	6,322,930	6,632,789	-309,859	-4.67	49,823,186	49,147,994	675,192	1.37
勞務收入	43	426,000								
服務收入	431	426,000								
財產收入	45	104,500	2,200	2,000	200	10.00	33,560	6,500	27,060	416.31
財產處分收入	451	50,000					22,740		22,740	
其他財產收入	45Y	54,500	2,200	2,000	200	10.00	10,820	6,500	4,320	66.46
政府撥入收入	46	104,568,508	6,320,391	6,024,914	295,477	4.90	48,793,269	48,385,619	407,650	0.84
公庫撥款收入	462	104,039,314	6,024,914	6,024,914			48,385,619	48,385,619		
政府其他撥入收入	46Y	529,194	295,477		295,477		407,650		407,650	
教學收入	4S	1,211,750		605,875	-605,875	-100.00	651,130	605,875	45,255	7.47
學雜費收入	4S1	1,211,750		605,875	-605,875	-100.00	651,130	605,875	45,255	7.47
其他收入	4Y	300,000	339		339		345,227	150,000	195,227	130.15
雜項收入	4YY	300,000	339		339		345,227	150,000	195,227	130.15
基金用途	5	111,650,501	5,917,610	6,632,789	-715,179	-10.78	46,785,357	54,187,737	-7,402,380	-13.66
國民教育計畫	53	83,645,487	3,881,795	4,836,673	-954,878	-19.74	36,729,862	42,074,178	-5,344,316	-12.70
國民小學教育	532	83,645,487	3,881,795	4,836,673	-954,878	-19.74	36,729,862	42,074,178	-5,344,316	-12.70
學前教育計畫	54	11,669,278	801,880	866,116	-64,236	-7.42	4,719,192	5,434,109	-714,917	-13.16
學前教育	541	11,669,278	801,880	866,116	-64,236	-7.42	4,719,192	5,434,109	-714,917	-13.16
一般行政管理計畫	5L	12,519,488	1,069,135	930,000	139,135	14.96	5,095,303	6,602,950	-1,507,647	-22.83
行政管理及推展	5L1	12,519,488	1,069,135	930,000	139,135	14.96	5,095,303	6,602,950	-1,507,647	-22.83
建築及設備計畫	5M	3,816,248	164,800		164,800		241,000	76,500	164,500	215.03
營建及修建工程	5M2	2,987,148	105,840		105,840		105,840		105,840	
其他設備	5M4	793,100	58,960		58,960		135,160	76,500	58,660	76.68
無形資產	5M5	36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,039,743	405,320		405,320		3,037,829	-5,039,743	8,077,572	-160.28
期初基金餘額	71	10,261,090					8,986,701	10,261,090	-1,274,389	-12.42
解繳市庫										
期末基金餘額	72	5,221,347					12,024,530	5,221,347	6,803,183	130.30

※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－臺北市北投區清江國民小學

40501651-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 4 月份

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之二十以上之增減原因說明：

一、財產處分收入：惜物網拍賣收入較預期多收所致。

二、其他財產收入：校園場地出借費收入較預期多收所致。

三、政府其他撥入收入：(共407,650元)

1. (RA5317)105(1)本土語教學支援人員及專案增置員額經費剩餘款暫收轉實收11,520元。

2. (RA5316)105學年度採外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費剩餘款暫收轉實收100,653元。

3. (RA5306) 105年度年終獎金及106年1月-7月充實行政人力經費295,477元。

四、學雜費收入：幼兒園105(2)全日班學生較預期多致學雜費收入超收。

五、雜項收入：收取數位學生證補證費、簡訊費及105學年度應付代收款餘額繳雜項收入等較預期超收所致。

六、一般行政管理：主要係因人事費提前分配所致。

七、建築及設備：

1.購置固定資產：

(1)機械及設備：購置電子看板58,960元，原分配5月，提前於4月執行，並有餘款2,040元。

(2)雜項設備：購置碎紙機餘款300元。

(3)遞延修繕房屋建築支出：無障礙電梯工程第1期監造服務費105,840元，以超支併決算方式辦理。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國106年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	3,429,635,728	100.00	負 債	2	3,417,611,198	99.65
流動資產	11	21,493,269	0.63	流動負債	21	9,603,888	0.28
現金	111	21,343,269	0.62	應付款項	212	9,603,888	0.28
銀行存款	1112	21,263,269	0.62	應付代收款	2123	8,141,939	0.24
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,885,479	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,244,987	0.18	應付工程款	2129	1,461,949	0.04
銀行存款-定期存款	1112-5	709,830	0.02	其他負債	22	3,408,007,310	99.37
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,323,109	0.04	什項負債	221	3,408,007,310	99.37
專戶				存入保證金	2211	709,425	0.02
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	99,864	0.00	應付退休及離職金	2213	823,445	0.02
戶				應付代管資產	2214	3,406,474,440	99.32
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	150,000	0.00	基金餘額	3	12,024,530	0.35
預付費用	1154	150,000	0.00	基金餘額	31	12,024,530	0.35
投資、長期應收款項、貸	12	1,194,445	0.03	基金餘額	311	12,024,530	0.35
墊款及準備金				累積餘額	3111	8,986,701	0.26
信託代理與保證資產		180,000		信託代理與保證負債		180,000	
保證品		180,000		應付保證品		180,000	

註：1. 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。

2. 信託代理與保證之資產與負債各有180,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國106年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
準備金	124	1,194,445	0.03	本期賸餘	3112	3,037,829	0.09
退休及離職準備金	1241	823,445	0.02	合計：		3,429,635,728	
其他準備金	124Y	371,000	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	371,000	0.01				
其他資產	13	3,406,948,014	99.34				
什項資產	131	3,406,948,014	99.34				
暫付及待結轉帳項	1315	473,574	0.01				
代管資產	1316	3,406,474,440	99.32				
代管資產-土地	1316-1	3,369,005,052	98.23				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	37,469,388	1.09				
合計：		3,429,635,728					

信託代理與保證資產 180,000

保證品 180,000

信託代理與保證負債 180,000

應付保證品 180,000

註：1. 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。

2. 信託代理與保證之資產與負債各有180,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 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			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				3,881,795	4,836,673	-19.74
		累計數				36,729,862	42,074,178	-12.70
學前教育計畫		本月數				801,880	866,116	-7.42
		累計數				4,719,192	5,434,109	-13.16
合 計		本月數				4,683,675	5,702,789	-17.87
		累計數				41,449,054	47,508,287	-12.75

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	209,847,350	1,058,798	6,269,029	204,637,119		923,638
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	12,248,614			12,248,614		
房屋及建築	158,881,192			158,881,192		
機械及設備	20,471,113	179,580	3,001,149	17,649,544	1. 教育局移撥網路附加儲存系統(NAS)資料儲存收集器74,720元。2. 教育局移撥網路交換器10,900元。	85,620
交通及運輸設備	1,937,612	10,000		1,947,612		
什項設備	13,383,040	869,218	2,666,408	11,585,850	1. 補列綜合遊具組2組(綜合活動中心新建工程)445,296元。2. 補列溜滑梯等遊樂設施(校園優質化工程)188,566元。3. 補列體能訓練遊具(跑道及周邊環境整修工程)204,156元。	838,018

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
購建中固定資產	1,740,697			1,740,697		
電腦軟體	1,185,082		601,472	583,610	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。	
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		646,000			646,000	35,000	93,960		93,960	268	58,960	168	電子看板58,960元，原分配 於5月份，提前於4月份執行。	
機械及設備		646,000			646,000	35,000	93,960		93,960	268	58,960	168		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		10,000			10,000	10,000	10,000		10,000	100				
交通及運輸設備		10,000			10,000	10,000	10,000		10,000	100			碎紙機節餘款300元。	
購建中固定資產														
什項設備		137,100			137,100	31,500	31,200		31,200	99	-300	-1		
什項設備		137,100			137,100	31,500	31,200		31,200	99	-300	-1		
購建中固定資產														
總計		793,100			793,100	76,500	135,160		135,160	177	58,660	77		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		實 際 執 行 數				比較增減(一)			
					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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	2,987,148		2,987,148		105,840		105,840		105,840			
581 遞延修繕房屋建築費					105,840		105,840		105,840		無障礙電梯工程第1期監造服務 費105,840元，以超支併決算方式辦理。	
582 其他遞延支出	2,987,148		2,987,148									
總 計	3,023,148		3,023,148		105,840	0.00	105,840		105,840	0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 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
12,885,479	13,256,479	-371,000	其他準備金-其他371,000元。