

4-0501651

臺北市府教育局主管

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 5 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 5 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 5 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	6,967,946	6,687,033	280,913	4.20	56,791,132	55,835,027	956,105	1.71
勞務收入	43	426,000								
服務收入	431	426,000								
財產收入	45	104,500	16,710	22,000	-5,290	-24.05	50,270	28,500	21,770	76.39
財產處分收入	451	50,000	16,710	20,000	-3,290	-16.45	39,450	20,000	19,450	97.25
其他財產收入	45Y	54,500		2,000	-2,000	-100.00	10,820	8,500	2,320	27.29
政府撥入收入	46	104,568,508	6,712,873	6,665,033	47,840	0.72	55,506,142	55,050,652	455,490	0.83
公庫撥款收入	462	104,039,314	6,665,033	6,665,033			55,050,652	55,050,652		
政府其他撥入收入	46Y	529,194	47,840		47,840		455,490		455,490	
教學收入	4S	1,211,750	32,497		32,497		683,627	605,875	77,752	12.83
學雜費收入	4S1	1,211,750	32,497		32,497		683,627	605,875	77,752	12.83
其他收入	4Y	300,000	205,866		205,866		551,093	150,000	401,093	267.40
雜項收入	4YY	300,000	205,866		205,866		551,093	150,000	401,093	267.40
基金用途	5	111,650,501	5,764,850	6,687,033	-922,183	-13.79	52,550,207	60,874,770	-8,324,563	-13.67
國民教育計畫	53	83,645,487	4,024,801	4,637,373	-612,572	-13.21	40,754,663	46,711,551	-5,956,888	-12.75
國民小學教育	532	83,645,487	4,024,801	4,637,373	-612,572	-13.21	40,754,663	46,711,551	-5,956,888	-12.75
學前教育計畫	54	11,669,278	787,162	983,660	-196,498	-19.98	5,506,354	6,417,769	-911,415	-14.20
學前教育	541	11,669,278	787,162	983,660	-196,498	-19.98	5,506,354	6,417,769	-911,415	-14.20
一般行政管理計畫	5L	12,519,488	841,473	930,000	-88,527	-9.52	5,936,776	7,532,950	-1,596,174	-21.19
行政管理及推展	5L1	12,519,488	841,473	930,000	-88,527	-9.52	5,936,776	7,532,950	-1,596,174	-21.19
建築及設備計畫	5M	3,816,248	111,414	136,000	-24,586	-18.08	352,414	212,500	139,914	65.84
營建及修建工程	5M2	2,987,148	414		414		106,254		106,254	
其他設備	5M4	793,100	75,000	136,000	-61,000	-44.85	210,160	212,500	-2,340	-1.10
無形資產	5M5	36,000	36,000		36,000		36,000		36,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-5,039,743	1,203,096		1,203,096		4,240,925	-5,039,743	9,280,668	-184.15
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					13,227,626	5,221,347	8,006,279	153.34

※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

40501651-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	以前年度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 辦 理 數	合 計	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		106,610,758	6,967,946	6,687,033	280,913	4.20	56,791,132	55,835,027	956,105	1.71
勞務收入	43		426,000		426,000								
服務收入	431		426,000		426,000								
財產收入	45		104,500		104,500	16,710	22,000	-5,290	-24.05	50,270	28,500	21,770	76.39
財產處分收入	451		50,000		50,000	16,710	20,000	-3,290	-16.45	39,450	20,000	19,450	97.25
其他財產收入	45Y		54,500		54,500		2,000	-2,000	-100.00	10,820	8,500	2,320	27.29
政府撥入收入	46		104,568,508		104,568,508	6,712,873	6,665,033	47,840	0.72	55,506,142	55,050,652	455,490	0.83
公庫撥款收入	462		104,039,314		104,039,314	6,665,033	6,665,033			55,050,652	55,050,652		
政府其他撥入收入	46Y		529,194		529,194	47,840		47,840		455,490		455,490	
教學收入	4S		1,211,750		1,211,750	32,497		32,497		683,627	605,875	77,752	12.83
學雜費收入	4S1		1,211,750		1,211,750	32,497		32,497		683,627	605,875	77,752	12.83
其他收入	4Y		300,000		300,000	205,866		205,866		551,093	150,000	401,093	267.40
雜項收入	4YY		300,000		300,000	205,866		205,866		551,093	150,000	401,093	267.40
基金用途	5		111,650,501		111,650,501	5,764,850	6,687,033	-922,183	-13.79	52,550,207	60,874,770	-8,324,563	-13.67
國民教育計畫	53		83,645,487		83,645,487	4,024,801	4,637,373	-612,572	-13.21	40,754,663	46,711,551	-5,956,888	-12.75
國民小學教育	532		83,645,487		83,645,487	4,024,801	4,637,373	-612,572	-13.21	40,754,663	46,711,551	-5,956,888	-12.75
學前教育計畫	54		11,669,278		11,669,278	787,162	983,660	-196,498	-19.98	5,506,354	6,417,769	-911,415	-14.20
學前教育	541		11,669,278		11,669,278	787,162	983,660	-196,498	-19.98	5,506,354	6,417,769	-911,415	-14.20
一般行政管理計畫	5L		12,519,488		12,519,488	841,473	930,000	-88,527	-9.52	5,936,776	7,532,950	-1,596,174	-21.19
行政管理及推展	5L1		12,519,488		12,519,488	841,473	930,000	-88,527	-9.52	5,936,776	7,532,950	-1,596,174	-21.19
建築及設備計畫	5M		3,816,248		3,816,248	111,414	136,000	-24,586	-18.08	352,414	212,500	139,914	65.84
營建及修建工程	5M2		2,987,148		2,987,148	414		414		106,254		106,254	
其他設備	5M4		793,100		793,100	75,000	136,000	-61,000	-44.85	210,160	212,500	-2,340	-1.10
無形資產	5M5		36,000		36,000	36,000		36,000		36,000		36,000	
本期賸餘(短絀一)	6		-5,039,743		-5,039,743	1,203,096		1,203,096		4,240,925	-5,039,743	9,280,668	-184.15
期初基金餘額	71		10,261,090		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		5,221,347					13,227,626	5,221,347	8,006,279	153.34

※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 5 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455,490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。

4. (RA5310) 106年1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點費47,840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、建築及設備：

1. 購置固定資產：

(1)機械及設備：購置電子看板餘款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、末期空汙費234元，共106,074元，以超支併決算方式辦理。

2. 其他：

(1)購置電腦軟體36,000元：配合教學需求提早執行。

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5月31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	3,428,406,730	100.00	負 債	2	3,415,179,104	99.61
流動資產	11	19,984,601	0.58	流動負債	21	7,089,078	0.21
現金	111	19,834,601	0.58	應付款項	212	7,089,078	0.21
銀行存款	1112	19,754,601	0.58	應付代收款	2123	7,089,078	0.21
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,626,626	0.37	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,823,807	0.14	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-定期存款	1112-5	709,830	0.02	其他負債	22	3,408,090,026	99.41
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,494,474	0.04	什項負債	221	3,408,090,026	99.41
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	99,864	0.00	存入保證金	2211	778,425	0.02
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	837,161	0.02
預付款項	115	150,000	0.00	應付代管資產	2214	3,406,474,440	99.36
預付費用	1154	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,208,161	0.04	基金餘額	3	13,227,626	0.39
				基金餘額	31	13,227,626	0.39
				基金餘額	311	13,227,626	0.39
				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5月31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	1,208,161	0.04	本期賸餘	3112	4,240,925	0.12
退休及離職準備金	1241	837,161	0.02	合計：		3,428,406,730	
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	3,407,213,968	99.38				
什項資產	131	3,407,213,968	99.38				
暫付及待結轉帳項	1315	739,528	0.02				
代管資產	1316	3,406,474,440	99.36				
代管資產-土地	1316-1	3,369,005,052	98.27				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	37,469,388	1.09				
合計：		3,428,406,730					

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 5 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				4,024,801	4,637,373	-13.21
		累計數				40,754,663	46,711,551	-12.75
學前教育計畫		本月數				787,162	983,660	-19.98
		累計數				5,506,354	6,417,769	-14.20
合 計		本月數				4,811,963	5,621,033	-14.39
		累計數				46,261,017	53,129,320	-12.93

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 5 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	1,169,798	6,269,029	204,748,119		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	944,218	2,666,408	11,660,850	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

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-7

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 5 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	36,000	601,472	619,610	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
 銀行存款-市庫存款調節表
 中華民國106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
12,626,626	12,999,686	-373,060	一、差異金額為其他準備金371,000元。 二、付款憑單74號2,060元，應由市庫出帳，誤由保管款出帳。

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區清江國民小學
 銀行存款-保管款調節表
 中華民國106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
4,823,807	4,821,747	2,060	一、付款憑單74號2,060元，應由市庫出帳，誤由保管款出帳。