

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 107 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 107 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、固定項目明細表.....	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 107 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	112,587,879	9,505,468	9,020,527	484,941	5.38	63,717,984	62,925,139	792,845	1.26
勞務收入	43	426,000								
服務收入	431	426,000								
財產收入	45	104,500	5,400	22,000	-16,600	-75.45	14,310	28,500	-14,190	-49.79
財產處分收入	451	50,000		20,000	-20,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
其他財產收入	45Y	54,500	5,400	2,000	3,400	170.00	14,310	8,500	5,810	68.35
政府撥入收入	46	109,978,973	8,998,527	8,998,527			62,002,084	61,996,639	5,445	0.01
公庫撥款收入	462	109,978,973	8,998,527	8,998,527			61,996,639	61,996,639		
政府其他撥入收入	46Y						5,445		5,445	
教學收入	4S	1,623,000	501,180		501,180		1,133,835	800,000	333,835	41.73
學雜費收入	4S1	1,623,000	501,180		501,180		1,133,835	800,000	333,835	41.73
其他收入	4Y	455,406	361		361		567,755	100,000	467,755	467.76
雜項收入	4YY	455,406	361		361		567,755	100,000	467,755	467.76
基金用途	5	113,900,492	8,502,394	9,020,527	-518,133	-5.74	55,297,472	64,237,752	-8,940,280	-13.92
國民教育計畫	53	86,851,835	6,551,070	7,015,707	-464,637	-6.62	40,856,159	49,189,133	-8,332,974	-16.94
學前教育計畫	54	9,719,882	814,557	1,002,260	-187,703	-18.73	5,640,964	6,289,209	-648,245	-10.31
一般行政管理計畫	5L	13,302,555	878,675	1,002,560	-123,885	-12.36	5,943,416	8,119,410	-2,175,994	-26.80
建築及設備計畫	5M	4,026,220	258,092		258,092		2,856,933	640,000	2,216,933	346.40
購置固定資產		3,990,220	258,092		258,092		2,856,933	640,000	2,216,933	346.40
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-1,312,613	1,003,074		1,003,074		8,420,512	-1,312,613	9,733,125	-741.51
期初基金餘額	71	3,946,958					7,293,448	3,946,958	3,346,490	84.79
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,634,345					15,713,960	2,634,345	13,079,615	496.50

※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 107 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十以上之增減原因說明：

一、財產處分收入：財產報廢收入較預期低所致。

二、其他財產收入：校園場地出借費收入較預期超收所致。

三、政府其他撥入收入：(共5,445元)

1. (RA6315)106學年度國民小學充實行政人力計畫4,405元。

2. (RA6313)106學年度國小特教教師調整授課節數鐘點費1,040元。

四、學雜費收入：106(2)助你好孕、弱勢加額補助學雜費較預期多致。

五、雜項收入：收取數位學生證補證費、簡訊費等收入較預期超收所致。

六、國民教育計畫：因人事費提前分配所致。

七、學前教育計畫：因人事費提前分配所致。

八、一般行政管理計畫：因人事費提前分配所致。

九、建築及設備：

1. 購置固定資產：

(1)遞延修繕房屋建築支出：五人制足球錦標賽場地整修工程首期空汙費167元，工程款2,090,874元，技術服務費126,156元，計2,217,197元併決算辦理。

(2)機械及設備：活動中心舞台投影機餘款200元。

(3)雜項設備：窗型冷氣機餘款64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107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	3,361,446,249	100.00	負 債	2	3,345,732,289	99.53
流動資產	11	21,655,520	0.64	流動負債	21	6,508,604	0.19
現金	111	21,505,520	0.64	應付款項	212	6,508,604	0.19
銀行存款	1112	21,425,520	0.64	應付代收款	2123	6,508,604	0.19
銀行存款-市庫存款	1112-1	14,937,928	0.44	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,875,185	0.15	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-定期存款	1112-5	709,901	0.02	其他負債	22	3,339,223,685	99.34
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	792,532	0.02	什項負債	221	3,339,223,685	99.34
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	109,974	0.00	存入保證金	2211	1,626,200	0.05
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,912,799	0.06
預付款項	115	150,000	0.00	應付代管資產	2214	3,335,684,686	99.23
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	2,458,831	0.07	基金餘額	3	15,713,960	0.47
				基金餘額	31	15,713,960	0.47
				基金餘額	311	15,713,960	0.47
				累積餘額	3111	7,293,448	0.22

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

應付保證品

180,000

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(包括或有負債)及或有資產計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107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	2,458,831	0.07	本期賸餘	3112	8,420,512	0.25
退休及離職準備金	1241	1,912,799	0.06	合計：		3,361,446,249	
其他準備金	124Y	546,032	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	546,032	0.02				
其他資產	13	3,337,331,898	99.28				
什項資產	131	3,337,331,898	99.28				
暫付及待結轉帳項	1315	1,647,212	0.05				
代管資產	1316	3,335,684,686	99.23				
代管資產-土地	1316-1	3,298,215,298	98.12				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	37,469,388	1.11				
合計：		3,361,446,249					

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(包括或有負債)及或有資產計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 107 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				6,551,070	7,015,707	-464,637	-6.62
		累計數				40,856,159	49,189,133	-8,332,974	-16.94
學前教育計畫		本月數				814,557	1,002,260	-187,703	-18.73
		累計數				5,640,964	6,289,209	-648,245	-10.31
合 計		本月數				7,365,627	8,017,967	-652,340	-8.14
		累計數				46,497,123	55,478,342	-8,981,219	-16.19

註：實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

國民教育計畫：因人事費提前分配所致。

學前教育計畫：因人事費提前分配所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	211,282,661		910,867			212,193,528	271,131	
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	163,235,395					163,235,395		
機械及設備	21,376,332		599,635			21,975,967	129,835	1.教育局補助款灑水降 溫教室通風改善工程設 備-泵浦、主機系 統104,935元。2.教育局 補助計時器24,900元。
交通及運輸設備	2,111,477		51,650			2,163,127	13,650	1.代收款購置成果發表 用麥克風13,650元。
雜項設備	11,939,233		259,582			12,198,815	127,646	1.教育局補助足球 門46,812元、安全防護 網80,834元，共127,646 元。
購建中固定資產								
軟體	371,610					371,610		電腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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		679,000			679,000	470,000	469,800		469,800	100	-200	0		
機械及設備		679,000			679,000	470,000	469,800		469,800	100	-200	0	活動中心舞台投影機餘款200元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		38,000			38,000	38,000	38,000		38,000	100				
交通及運輸設備		38,000			38,000	38,000	38,000		38,000	100				
購建中固定資產														
雜項設備		132,000			132,000	132,000	131,936		131,936	100	-64	0		
雜項設備		132,000			132,000	132,000	131,936		131,936	100	-64	0	購置冷氣機餘款64元。	
購建中固定資產														
總計		849,000			849,000	640,000	639,736		639,736	100	-264	0		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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)	3,141,220		3,141,220		2,217,197		2,217,197		2,217,197			
581 遞延修繕房屋建築					2,217,197		2,217,197		2,217,197			五人制足球錦標賽場地整修工程 首期空汙費167元，工程 款2,090,874元，技術服務 費126,156元，計2,217,197元併決 算辦理。
582 其他遞延支出	3,141,220		3,141,220									
總 計	3,177,220		3,177,220		2,217,197	0.00	2,217,197		2,217,197	0.00		

五人制足球錦標賽場地整修工程
首期空汙費167元，工程
款2,090,874元，技術服務
費126,156元，計2,217,197元併決
算辦理。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
14,937,928	15,483,960	-546,032	其他準備金-其他：546,032元