

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 108 年 11 月份

主辦會計人員 黃雅妮



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 108 年 11 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 6-12 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 13-14 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 15 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 11 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	114,740,000	1,478,808	1,060,169	418,639	39.49	116,259,622	114,080,370	2,179,252	1.91
勞務收入	43	426,000	300		300		239,798	426,000	-186,202	-43.71
服務收入	431	426,000	300		300		239,798	426,000	-186,202	-43.71
財產收入	45	107,000		40,000	-40,000	-100.00	21,280	91,000	-69,720	-76.62
財產處分收入	451	52,000		30,000	-30,000	-100.00	1,400	52,000	-50,600	-97.31
其他財產收入	45Y	55,000		10,000	-10,000	-100.00	19,880	39,000	-19,120	-49.03
政府撥入收入	46	111,423,000	1,478,169	1,020,169	458,000	44.89	114,144,100	110,779,370	3,364,730	3.04
公庫撥款收入	462	111,423,000	1,478,169	1,020,169	458,000	44.89	114,133,840	110,779,370	3,354,470	3.03
政府其他撥入收入	46Y						10,260		10,260	
教學收入	4S	2,328,000					1,159,925	2,328,000	-1,168,075	-50.18
學雜費收入	4S1	2,328,000					1,159,925	2,328,000	-1,168,075	-50.18
其他收入	4Y	456,000	339		339		694,519	456,000	238,519	52.31
雜項收入	4YY	456,000	339		339		694,519	456,000	238,519	52.31
基金用途	5	118,626,000	10,767,034	1,060,169	9,706,865	915.60	110,228,453	117,966,370	-7,737,917	-6.56
國民教育計畫	53	89,646,000	6,901,254	621,825	6,279,429	1,009.84	82,369,026	89,393,240	-7,024,214	-7.86
學前教育計畫	54	10,385,000	777,410	23,120	754,290	3,262.50	11,516,333	10,363,340	1,152,993	11.13
一般行政管理計畫	5L	14,084,000	892,568	415,224	477,344	114.96	12,168,011	13,698,790	-1,530,779	-11.17
建築及設備計畫	5M	4,511,000	2,195,802		2,195,802		4,175,083	4,511,000	-335,917	-7.45
購建固定資產		4,475,000	2,195,802		2,195,802		4,139,083	4,475,000	-335,917	-7.51
其他		36,000			36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,886,000	-9,288,226		-9,288,226		6,031,169	-3,886,000	9,917,169	-255.20
期初基金餘額	71	5,981,000					8,104,103	5,981,000	2,123,103	35.50
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,095,000					14,135,272	2,095,000	12,040,272	574.71

※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 108 年 11 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、服務收入：暑期泳訓班收入較預期減少所致。

二、財產處分收入：財產處分收入較預期減少所致。

三、其他財產收入：收取教職員工停車收入較預期減少所致。

四、公庫撥款收入：(共3,354,470元)

1.(統籌款)大屯廊道外圍側牆興建工程2,365,906元。

2.(統籌款)108年樹木褐根病防治作業經費530,564元。

3.(統籌款)活動中心變壓器更換經費458,000元。

五、政府其他撥入收入：(RA7306)107(2)無力繳交代代收代辦費10,260元。

六、學雜費收入：幼兒園學雜費收入尚未繳庫所致。

七、雜項收入：應付代收款結餘繳庫所致。

八、學前教育計畫：主要係因用人費用覈實支用。

九、一般行政管理計畫：主要係因用人費用覈實支用。

十、建築及設備計畫：

1.禮堂整修工程已分配未執行數313,937元(內屬設備部分移列固定資產計271,000元)，工程已完工驗收已付款，技服236,207元待驗收待付款，將督促業務單位盡速辦理，俾提升預算執行成效。

2.新購平板電腦9部已分配未執行數108,000元，已發包未交貨，將督促業務單位盡速辦理，俾提升預算執行成效。

3.汰舊換新網路及資訊周邊，已分配未執行數90,000元，主要係配合教學需求遲緩，將督促業務單位盡速辦理，俾提升預算執行成效。

4.購買飲水機餘款1,268元。

5.購買數位相機餘款16,500元。

6.購買空拍機餘款250元。

7.購買無線麥克風主機餘款10元。

8.動支其他準備金購置窗型冷氣機3臺已分配數0元，執行數95,049元。

9.動支其他準備金購置工具儲藏屋1座已分配數0元，執行數34,999元。

10.控留本校國民教育計畫-設備零件項下64,000元支應冷氣設備。

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108年11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	3,340,675,878	100.00	負債	2	3,326,540,606	99.58
流動資產	11	22,477,568	0.67	流動負債	21	8,272,756	0.25
現金	111	22,295,393	0.67	應付款項	212	8,272,756	0.25
銀行存款	1112	22,215,393	0.66	應付代收款	2123	8,272,756	0.25
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,544,393	0.41	其他負債	22	3,318,267,850	99.33
銀行存款-保管款	1112-2	7,059,830	0.21	什項負債	221	3,318,267,850	99.33
銀行存款-定期存款	1112-5	705,417	0.02	存入保證金	2211	1,209,200	0.04
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	798,824	0.02	應付退休及離職金	2213	2,224,064	0.07
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	106,929	0.00	應付代管資產	2214	3,314,834,586	99.23
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	基金餘額	3	14,135,272	0.42
預付款項	115	182,175	0.01	基金餘額	31	14,135,272	0.42
預付費用	1154	182,175	0.01	基金餘額	311	14,135,272	0.42
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,552,768	0.08	累積餘額	3111	8,104,103	0.24
				本期賸餘	3112	6,031,169	0.18
				合計：		3,340,675,878	

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)計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各為0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108年11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	2,552,768	0.08				
退休及離職準備金	1241	2,224,064	0.07				
其他準備金	124Y	328,704	0.01				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	0	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	328,704	0.01				
其他資產	13	3,315,645,542	99.25				
什項資產	131	3,315,645,542	99.25				
暫付及待結轉帳項	1315	810,956	0.02				
代管資產	1316	3,314,834,586	99.23				
代管資產-土地	1316-1	3,298,215,298	98.73				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	16,619,288	0.50				
合計：		3,340,675,878					

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)計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各為0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 108 年 11 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				6,901,254	621,825	6,279,429	1009.84
		累計數				82,369,026	89,393,240	-7,024,214	-7.86
學前教育計畫		本月數				777,410	23,120	754,290	3262.50
		累計數				11,516,333	10,363,340	1,152,993	11.13

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	207,270,892	-52,498,576	1,574,320		790,004		-5,294,291	150,262,341		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	12,248,614	-5,143,917					-823,209	6,281,488		
房屋及建築	158,881,192	-21,479,935					-2,440,141	134,961,116		

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度增加數 計656,450元,變 動原因為:(1)增 置:購買電 腦、數位相機等 設備計446,450元 及(4)受贈:購買 電腦、活動病床 計210,000元(應付 代收款購置)。本 年度減少數 計702,842元,變 動原因為:(5)報 廢2張病床、個人 電腦及單槍投影 機等設備 計702,842元。	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	22,336,466	-14,276,606	656,450	(1)	702,842	(5)	-1,495,079	6,518,389	與財產分類統 計表結存金額 差 異555,000元 ，係因財管人 員將屬什項設 備之冷氣誤登 為機械及設 備，刻正發文 辦理更正作業 中。	

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	2,163,127	-1,508,523	65,790	(1)			本年度增加數計65,790元，變動原因為：(1)增置：購買無線擴音器5臺50,800元及無線麥克風主機1組14,990元。	-174,438	545,956	

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	11,555,216	-10,089,595	816,080	(1)	60,500	(5)	本年度增加數計816,080元，變動原因為：(1)增置：購買水底吸塵器等設備93,732元、3台冷氣95,049元、工具儲藏屋1個34,999元、變頻水冷箱型冷氣1臺、一對二分離式吊隱式冷氣2臺555,000元及(4)受贈：購買閃光燈(外拍雙燈組)計37,300元(應	-361,424	1,859,777	與財產分類統計表結存金額差異555,000元，係因財管人員將屬什項設備之冷氣誤登為機械及設備，刻正發文辦理更正作業中。

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產							付代收款購 置)。本年度減少 數 計60,500元，變 動原因為：(5)報 廢3台冷氣 計60,500元			

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體	86,277		36,000	(1)	26,662	(11)		95,615	(1)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)因不使用而減損之軟體金額2,044元。(3)截至108年11月止累計攤銷金額24,618元。

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務							額24,618元。			

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 11 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		累計執行數				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			2,366,000		2,366,000										
土地改良物			2,366,000		2,366,000										
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		661,200	380,000		1,041,200	661,200	446,450		446,450	67.52	-214,750	-32.48			
機械及設備		661,200	380,000		1,041,200	661,200	446,450		446,450	67.52	-214,750	-32.48	主要係新購平板電腦9部已分配未執行數108,000元，已發包未交貨，及及汰舊換新網路及資訊周邊已分配未執行數90,000元。	督促業務單位盡速辦理。	
購建中固定資產															
交通及運輸設備		65,800			65,800	65,800	65,790		65,790	99.98	-10	-0.02			
交通及運輸設備		65,800			65,800	65,800	65,790		65,790	99.98	-10	-0.02			
購建中固定資產															
雜項設備		315,000	468,000		783,000	448,000	778,780		778,780	173.83	330,780	73.83			
雜項設備		315,000	468,000		783,000	448,000	778,780		778,780	173.83	330,780	73.83	主要係因禮堂整修工程補辦預算尚未分配，執行數335,000元。		
購建中固定資產															

※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

40501651-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 11 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		1,042,000	3,214,000		4,256,000	1,175,000	1,291,020		1,291,020	109.87	116,020	9.87		

※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
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

40501651-15

中華民國 108 年 11 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		累計執行數				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	36,000	36,000	100.00	36,000						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000						
522 購置權利													
54 遞延支出	3,433,000		3,433,000	3,433,000	2,848,063	82.96	2,848,063			-584,937	-17.04	禮堂整修工程已分配未執行數313,937元(內屬設備部分移列固定資產計271,000元)，工程已完工驗收已付款，技服236,207元待驗收待付款。	將督促業務單位盡速辦理，俾提升預算執行成效
541 遞延修繕房屋建築支	3,433,000		3,433,000	3,433,000	2,848,063	83	2,848,063			-584,937	-17.04		
542 其他遞延支出													
總計	3,469,000		3,469,000	3,469,000	2,884,063	83.14	2,884,063			-584,937	-16.86		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 11 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
13,544,393	13,873,097	-328,704	其他準備金-其他328,704元。