

4-0501651

臺北市政府教育局主管

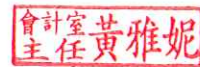
臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 12 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 12 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 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 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 15 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 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	2,313,857	659,630	1,654,227	250.78	118,573,479	114,740,000	3,833,479	3.34
勞務收入	43	426,000	300		300		240,098	426,000	-185,902	-43.64
服務收入	431	426,000	300		300		240,098	426,000	-185,902	-43.64
財產收入	45	107,000	300	16,000	-15,700	-98.13	21,580	107,000	-85,420	-79.83
財產處分收入	451	52,000			1,400		1,400	52,000	-50,600	-97.31
其他財產收入	45Y	55,000	300	16,000	-15,700	-98.13	20,180	55,000	-34,820	-63.31
政府撥入收入	46	111,423,000	1,126,904	643,630	483,274	75.09	115,271,004	111,423,000	3,848,004	3.45
公庫撥款收入	462	111,423,000	1,023,230	643,630	379,600	58.98	115,157,070	111,423,000	3,734,070	3.35
政府其他撥入收入	46Y		103,674		103,674		113,934		113,934	
教學收入	4S	2,328,000	1,171,500		1,171,500		2,331,425	2,328,000	3,425	0.15
學雜費收入	4S1	2,328,000	1,171,500		1,171,500		2,331,425	2,328,000	3,425	0.15
其他收入	4Y	456,000	14,853		14,853		709,372	456,000	253,372	55.56
雜項收入	4YY	456,000	14,853		14,853		709,372	456,000	253,372	55.56
基金用途	5	118,626,000	6,567,019	659,630	5,907,389	895.56	116,795,472	118,626,000	-1,830,528	-1.54
國民教育計畫	53	89,646,000	2,314,623	252,760	2,061,863	815.74	84,683,649	89,646,000	-4,962,351	-5.54
學前教育計畫	54	10,385,000	232,942	21,660	211,282	975.45	11,749,275	10,385,000	1,364,275	13.14
一般行政管理計畫	5L	14,084,000	789,669	385,210	404,459	105.00	12,957,680	14,084,000	-1,126,320	-8.00
建築及設備計畫	5M	4,511,000	3,229,785		3,229,785		7,404,868	4,511,000	2,893,868	64.15
購建固定資產		4,475,000	3,229,785		3,229,785		7,368,868	4,475,000	2,893,868	64.67
其他		36,000			36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,886,000	-4,253,162		-4,253,162		1,778,007	-3,886,000	5,664,007	-145.75
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					9,882,110	2,095,000	7,787,110	371.70

※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 12 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：校園場地出費收入較預期減少所致。
- 四、公庫撥款收入：(共3,734,070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。
 - 4.(統籌款)108年樹木褐根病防治作業經費(第2次)379,600元。
- 五、政府其他撥入收入：(共113,934元)
 - 1.(RA7306)107(2)無力繳交代代收代辦費10,260元。
 - 2.(RA8313)108(1)無力繳交代代收代辦費10,610元。
 - 3.(RA8417)幼兒園低收/中低收代辦費補助93,064元。
- 六、雜項收入：應付代收款結餘繳庫所致。
- 七、學前教育計畫：主要係因用人費用覈實支用。
- 八、建築及設備計畫：截至本月執行較預期增加2,893,868元，主要係：
 - 1.(統籌款)大屯廊道外圍側牆興建工程2,277,585元。+
 - 2.(統籌款)活動中心變壓器更換經費458,000元。+
 - 3.(動支基金餘額)活動中心變壓器更換經費300,000元。+
 - 4.(動支準備金)購置窗型冷氣機(7.1KW)3臺95,049元。+
 - 5.(動支準備金)購置工具儲藏屋34,999元。+
- 6.年度預算：
 - (1)禮堂整修工程委託技術服務費保留236,207元及工程餘款13,740元。-
 - (2)購買飲水機餘款1,268。-
 - (3)購買數位相機餘款16,500元。-
 - (4)購買空拍機餘款250元。-
 - (5)購買平板電腦餘款2,000元。-
 - (6)購買資訊周邊餘款1,800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12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	3,334,833,997	100.00	負債	2	3,324,951,887	99.70
流動資產	11	17,327,625	0.52	流動負債	21	6,778,786	0.20
現金	111	17,177,625	0.52	應付款項	212	6,778,786	0.20
銀行存款	1112	17,177,625	0.52	應付代收款	2123	6,498,836	0.19
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,683,356	0.29	應付費用	2125	279,950	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	6,533,233	0.20	其他負債	22	3,318,173,101	99.50
銀行存款-定期存款	1112-5	705,452	0.02	什項負債	221	3,318,173,101	99.50
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	151,649	0.00	存入保證金	2211	1,169,700	0.04
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	103,935	0.00	應付退休及離職金	2213	2,239,536	0.07
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付代管資產	2214	3,314,763,865	99.40
預付款項	115	150,000	0.00	基金餘額	3	9,882,110	0.30
預付費用	1154	150,000	0.00	基金餘額	31	9,882,110	0.30
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,568,240	0.08	基金餘額	311	9,882,110	0.30
				累積餘額	3111	9,882,110	0.30
				合計：		3,334,833,997	

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12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	2,568,240	0.08				
退休及離職準備金	1241	2,239,536	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	3,314,938,132	99.40				
什項資產	131	3,314,938,132	99.40				
暫付及待結轉帳項	1315	174,267	0.01				
代管資產	1316	3,314,763,865	99.40				
代管資產-土地	1316-1	3,298,215,298	98.90				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	16,548,567	0.50				
合計：		3,334,833,997					

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 12 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				2,314,623	252,760	2,061,863	815.74
		累計數				84,683,649	89,646,000	-4,962,351	-5.54
學前教育計畫		本月數				232,942	21,660	211,282	975.45
		累計數				11,749,275	10,385,000	1,364,275	13.14

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 12 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				
資產	207,270,892	-52,498,576	4,898,495		1,948,770		-4,704,089	153,017,952		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	12,248,614	-5,143,917	2,277,585	(1)		本年度增加數 計2,277,585元， 變動原因 為：(1)增置：興 建大屯廊道外側 圍	-903,770	8,478,512		
房屋及建築	158,881,192	-21,479,935				牆2,277,585元。	-2,661,972	134,739,285		

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 12 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				
機械及設備	22,336,466	-14,276,606	1,257,300	(1)	1,859,575	(5)	本年度增加數計1,257,300元，變動原因為：(1)增置：購買活動中心變壓器、電腦、數位相機等設備計1,020,300元、(3)撥入：蓬萊國小移撥單槍投影機1部計27,000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1,859,575元，	-538,146	6,919,439	

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 12 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				
交通及運輸設備	2,163,127	-1,508,523	65,790	(1)			-190,160	530,234		

註：

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1,859,575元。
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。

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 12 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	1,261,820	(1)	60,500	(5)	本年度增加數計1261,820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，共計778,780元，及(4)受贈：住商節電-新購冷氣	-410,041	2,256,900	

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 12 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				
購建中固定資產									機14台445,740元 及購買閃光燈(外 拍雙燈 組)37,300元,共 計483,040元(應付 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 12 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				
電腦軟體	86,277		36,000	(1)	28,695	(11)		93,582	(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12月止累計攤銷金額26,651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 12 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26,651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 12 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	2,366,000	2,277,585		2,277,585	96.26	-88,415	-3.74		
土地改良物			2,366,000		2,366,000	2,366,000	2,277,585		2,277,585	96.26	-88,415	-3.74		
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	1,041,200	1,020,300		1,020,300	97.99	-20,900	-2.01		
機械及設備		661,200	380,000		1,041,200	1,041,200	1,020,300		1,020,300	97.99	-20,900	-2.01		
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	783,000	778,780		778,780	99.46	-4,220	-0.54		
雜項設備		315,000	468,000		783,000	783,000	778,780		778,780	99.46	-4,220	-0.54		
購建中固定資產														
總計		1,042,000	3,214,000		4,256,000	4,256,000	4,142,455		4,142,455	97.33	-113,545	-2.67		

※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
中華民國 108 年 12 月份

40501651-14

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	3,226,413	93.98	3,226,413			-206,587	-6.02		
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	禮堂整修工程因整修後消防安檢未通過，技服契約價金236,207元保留至109年度，待責任釐清後付款。 活動中心變壓器更換(工程款)。	將督促業務單位盡速辦理，俾提升預算執行成效
542 其他遞延支出					378,350		378,350			378,350			
總計	3,469,000		3,469,000	3,469,000	3,262,413	94.04	3,262,413			-206,587	-5.96		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 12 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
9,683,356	9,948,060	-264,704	其他準備金-其他328,704元及A00344憑單計64,000元誤出市庫帳。。