

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 4 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 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、固定項目明細表.....	第 6-8 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 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 11 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 108 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	114,740,000	4,053,390	4,837,933	-784,543	-16.22	46,728,276	47,603,798	-875,522	-1.84
勞務收入	43	426,000								
服務收入	431	426,000								
財產收入	45	107,000		2,000	-2,000	-100.00	6,900	2,000	4,900	245.00
財產處分收入	451	52,000								
其他財產收入	45Y	55,000		2,000	-2,000	-100.00	6,900	2,000	4,900	245.00
政府撥入收入	46	111,423,000	3,671,933	3,671,933			46,337,798	46,337,798		
公庫撥款收入	462	111,423,000	3,671,933	3,671,933			46,337,798	46,337,798		
教學收入	4S	2,328,000		1,164,000	-1,164,000	-100.00		1,164,000	-1,164,000	-100.00
學雜費收入	4S1	2,328,000		1,164,000	-1,164,000	-100.00		1,164,000	-1,164,000	-100.00
其他收入	4Y	456,000	381,457		381,457		383,578	100,000	283,578	283.58
雜項收入	4YY	456,000	381,457		381,457		383,578	100,000	283,578	283.58
基金用途	5	118,626,000	8,116,471	8,723,933	-607,462	-6.96	44,396,527	51,489,798	-7,093,271	-13.78
國民教育計畫	53	89,646,000	6,237,958	6,672,973	-435,015	-6.52	33,747,167	38,512,689	-4,765,522	-12.37
學前教育計畫	54	10,385,000	815,149	864,160	-49,011	-5.67	4,847,711	5,363,493	-515,782	-9.62
一般行政管理計畫	5L	14,084,000	963,832	1,176,000	-212,168	-18.04	5,510,667	7,304,616	-1,793,949	-24.56
建築及設備計畫	5M	4,511,000	99,532	10,800	88,732	821.59	290,982	309,000	-18,018	-5.83
購建固定資產		4,475,000	99,532	10,800	88,732	821.59	290,982	309,000	-18,018	-5.83
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,886,000	-4,063,081	-3,886,000	-177,081	4.56	2,331,749	-3,886,000	6,217,749	-160.00
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					10,435,852	2,095,000	8,340,852	398.13

※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 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十以上之增減原因說明：

- 一、其他財產收入：收取教職員工停車收入較預期增加所致。
- 二、學雜費收入：幼兒園學雜費收入尚未繳庫所致。
- 三、雜項收入：應付代收款結餘繳庫所致。
- 四、國民教育計畫：因人事費提前分配所致。
- 五、一般行政管理計畫：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

平衡表

中華民國108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	3,341,681,983	100.00	負債	2	3,331,246,131	99.69
流動資產	11	18,287,635	0.55	流動負債	21	9,273,191	0.28
現金	111	18,137,635	0.54	應付款項	212	9,273,191	0.28
銀行存款	1112	18,057,635	0.54	應付代收款	2123	9,273,191	0.28
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,806,683	0.29	其他負債	22	3,321,972,940	99.41
銀行存款-保管款	1112-2	6,637,541	0.20	什項負債	221	3,321,972,940	99.41
銀行存款-定期存款	1112-5	706,012	0.02	存入保證金	2211	1,333,200	0.04
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	795,394	0.02	應付退休及離職金	2213	2,125,154	0.06
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	112,005	0.00	應付代管資產	2214	3,318,514,586	99.31
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	基金餘額	3	10,435,852	0.31
預付款項	115	150,000	0.00	基金餘額	31	10,435,852	0.31
預付費用	1154	150,000	0.00	基金餘額	311	10,435,852	0.31
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,524,323	0.08	累積餘額	3111	8,104,103	0.24
				本期賸餘	3112	2,331,749	0.07
				合計：		3,341,681,983	

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	2,524,323	0.08				
退休及離職準備金	1241	2,125,154	0.06				
其他準備金	124Y	399,169	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	399,169	0.01				
其他資產	13	3,320,870,025	99.38				
什項資產	131	3,320,870,025	99.38				
暫付及待結轉帳項	1315	2,355,439	0.07				
代管資產	1316	3,318,514,586	99.31				
代管資產-土地	1316-1	3,298,215,298	98.70				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	20,299,288	0.61				
合計：		3,341,681,983					

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 4 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				6,237,958	6,672,973	-435,015	-6.52
		累計數				33,747,167	38,512,689	-4,765,522	-12.37
學前教育計畫		本月數				815,149	864,160	-49,011	-5.67
		累計數				4,847,711	5,363,493	-515,782	-9.62

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 4 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	290,982		10,374		-2,212,416	152,840,508		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	12,248,614	-5,143,917					-299,828	6,804,869		
房屋及建築	158,881,192	-21,479,935					-887,324	136,513,933		
機械及設備	22,336,466	-14,276,606	146,450	(1)		本年度增加數 計146,450元，變 動原因為：(1)增 置：購買數位相 機等設 備146,450元。	-800,975	7,405,335		

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 4 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	50,800	(1)			本年度增加數 計50,800元，變 動原因為：(1)增 置：購買無線擴 音	-62,467	642,937	
雜項設備	11,555,216	-10,089,595	93,732	(1)			器5臺50,800元。 本年度增加數 計93,732元，變 動原因為：(1)增 置：購買水底吸 塵器等設 備93,732元。	-161,822	1,397,531	
購建中固定資產										

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 4 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				10,374	(11)		75,903	(1)電腦軟體 不入財產管理 系統，另依規 定管 理。(2)截 至108年4月止 累計攤銷金 額10,374元。
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

40501651-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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														
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		661,200			661,200	163,200	146,450		146,450	89.74	-16,750	-10.26		
機械及設備		661,200			661,200	163,200	146,450		146,450	89.74	-16,750	-10.26		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		65,800			65,800	50,800	50,800		50,800	100.00				
交通及運輸設備		65,800			65,800	50,800	50,800		50,800	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		315,000	37,000		352,000	95,000	93,732		93,732	98.67	-1,268	-1.33		
雜項設備		315,000	37,000		352,000	95,000	93,732		93,732	98.67	-1,268	-1.33		
購建中固定資產														
總計		1,042,000	37,000		1,079,000	309,000	290,982		290,982	94.17	-18,018	-5.83		

※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

40501651-10

中華民國 108 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		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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,433,000		3,433,000										
541 遞延修繕房屋建築費	3,433,000		3,433,000										
542 其他遞延支出													
總計	3,469,000		3,469,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
9,806,683	10,205,852	-399,169	其他準備金-其他399,169元。