

4-0501651

臺北市政府教育局主管

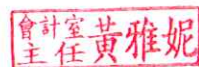
臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 9 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 9 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 6-11 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 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

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 9 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	20,000,675	19,563,112	437,563	2.24	107,274,554	106,877,864	396,690	0.37
勞務收入	43	426,000	300		300		239,498	426,000	-186,502	-43.78
服務收入	431	426,000	300		300		239,498	426,000	-186,502	-43.78
財產收入	45	107,000	7,200	10,000	-2,800	-28.00	20,980	36,000	-15,020	-41.72
財產處分收入	451	52,000					1,400	22,000	-20,600	-93.64
其他財產收入	45Y	55,000	7,200	10,000	-2,800	-28.00	19,580	14,000	5,580	39.86
政府撥入收入	46	111,423,000	19,553,112	19,553,112			105,162,124	105,151,864	10,260	0.01
公庫撥款收入	462	111,423,000	19,553,112	19,553,112			105,151,864	105,151,864		
政府其他撥入收入	46Y						10,260		10,260	
教學收入	4S	2,328,000	140,405		140,405		1,159,925	1,164,000	-4,075	-0.35
學雜費收入	4S1	2,328,000	140,405		140,405		1,159,925	1,164,000	-4,075	-0.35
其他收入	4Y	456,000	299,658		299,658		692,027	100,000	592,027	592.03
雜項收入	4YY	456,000	299,658		299,658		692,027	100,000	592,027	592.03
基金用途	5	118,626,000	14,601,165	17,651,112	-3,049,947	-17.28	91,243,743	110,763,864	-19,520,121	-17.62
國民教育計畫	53	89,646,000	10,388,498	13,473,785	-3,085,287	-22.90	68,971,555	83,743,078	-14,771,523	-17.64
學前教育計畫	54	10,385,000	1,765,334	1,349,327	416,007	30.83	9,883,412	10,096,220	-212,808	-2.11
一般行政管理計畫	5L	14,084,000	1,227,082	1,072,000	155,082	14.47	10,446,494	12,413,566	-1,967,072	-15.85
建築及設備計畫	5M	4,511,000	1,220,251	1,756,000	-535,749	-30.51	1,942,282	4,511,000	-2,568,718	-56.94
購建固定資產		4,475,000	1,220,251	1,756,000	-535,749	-30.51	1,906,282	4,475,000	-2,568,718	-57.40
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,886,000	5,399,510	1,912,000	3,487,510	182.40	16,030,811	-3,886,000	19,916,811	-512.53
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					24,134,914	2,095,000	22,039,914	1,052.02

※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 9 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增加所致。
- 四、政府其他撥入收入：(RA7306) 107(2)無力繳交代代收代辦費10,260元。
- 五、雜項收入：應付代收款結餘繳庫所致。
- 六、國民教育計畫：主要係因用人費用覈實支用。
- 七、一般行政管理計畫：主要係因用人費用覈實支用。
- 八、建築及設備計畫：
 1. 禮堂整修工程，已分配未執行數工程款2,212,749+235,000設備款=2,447,749元，致執行未達90%，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，主要係招標作業延誤，致執行未達90%，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，主要係公文作業遲緩，致執行未達90%，將督促業務單位盡速辦理，俾提升預算執行成效。
 4. 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。
 5. 購買飲水機餘款1,268元。
 6. 購買數位相機餘款16,500元。
 7. 購買空拍機餘款250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9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	3,348,666,151	100.00	負債	2	3,324,531,237	99.28
流動資產	11	30,043,787	0.90	流動負債	21	5,954,205	0.18
現金	111	29,858,788	0.89	應付款項	212	5,954,205	0.18
銀行存款	1112	29,778,788	0.89	應付代收款	2123	5,954,205	0.18
銀行存款-公庫存款	1112-1	23,507,461	0.70	其他負債	22	3,318,577,032	99.10
銀行存款-保管款	1112-2	4,767,039	0.14	什項負債	221	3,318,577,032	99.10
銀行存款-定期存款	1112-5	705,417	0.02	存入保證金	2211	1,405,200	0.04
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	686,860	0.02	應付退休及離職金	2213	2,195,804	0.07
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	112,011	0.00	應付代管資產	2214	3,314,976,028	98.99
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	基金餘額	3	24,134,914	0.72
預付款項	115	184,999	0.01	基金餘額	31	24,134,914	0.72
預付費用	1154	184,999	0.01	基金餘額	311	24,134,914	0.72
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,558,258	0.08	累積餘額	3111	8,104,103	0.24
				本期賸餘	3112	16,030,811	0.48
				合計：		3,348,666,151	

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9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	2,558,258	0.08				
退休及離職準備金	1241	2,195,804	0.07				
其他準備金	124Y	362,454	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	362,454	0.01				
其他資產	13	3,316,064,106	99.03				
什項資產	131	3,316,064,106	99.03				
暫付及待結轉帳項	1315	1,088,078	0.03				
代管資產	1316	3,314,976,028	98.99				
代管資產-土地	1316-1	3,298,215,298	98.49				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	16,760,730	0.50				
合計：		3,348,666,151					

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 9 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				10,388,498	13,473,785	-3,085,287	-22.90
		累計數				68,971,555	83,743,078	-14,771,523	-17.64
學前教育計畫		本月數				1,765,334	1,349,327	416,007	30.83
		累計數				9,883,412	10,096,220	-212,808	-2.11

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 9 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										
非理財目的之長期投資	207,270,892	-52,498,576	969,331		783,890		-4,210,186	150,747,571		
土地										
土地改良物	12,248,614	-5,143,917					-674,613	6,430,084		
房屋及建築	158,881,192	-21,479,935					-1,996,479	135,404,778		

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 9 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				
機械及設備	22,336,466	-14,276,606	656,450	(1)	702,842	(5)	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。	-1,103,412	6,910,056	

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 9 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：購買無線擴音器5臺50,800元。	-143,148	562,256	

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 9 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	226,081	(1)	60,500	(5)	本年度增加數計226,081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元及(4)受贈：購買閃光燈(外拍雙燈組)計37,300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	-292,534	1,338,668	

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 9 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 電腦軟體	86,277		36,000	(1)	20,548	(11)	本年度增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購買ello edu app及mBot電力控制軟體計36,000元。本年度減少數計20,548元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至108年9月止累計攤銷金額20,548元。	101,729	(1)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至108年9月止累計攤銷金額20,548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 9 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				
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

40501651-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	661,200	446,450		446,450	67.52	-214,750	-32.48			
機械及設備		661,200			661,200	661,200	446,450		446,450	67.52	-214,750	-32.48	主要係新購平板電腦及汰舊換新網路及資訊周邊已分配未執行數198,000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	50,800		50,800	77.20	-15,000	-22.80			
交通及運輸設備		65,800			65,800	65,800	50,800		50,800	77.20	-15,000	-22.80	禮堂整修工程變更設計中，已分配未執行數設備款15,000元。	督促業務單位盡速辦理。	
購建中固定資產															
雜項設備		315,000	133,000		448,000	448,000	188,781		188,781	42.14	-259,219	-57.86			
雜項設備		315,000	133,000		448,000	448,000	188,781		188,781	42.14	-259,219	-57.86	禮堂整修工程變更設計中，已分配未執行數設備款235,000元及動支其他準備金購置工具儲藏屋已分配未執行數37,000元。	督促業務單位盡速辦理。	

※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

40501651-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	%		
購建中固定資產														
總計		1,042,000	133,000		1,175,000	1,175,000	686,031		686,031	58.39	-488,969	-41.61		

※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

40501651-14

中華民國 108 年 9 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	1,220,251	35.54	1,220,251			-2,212,749	-64.46	禮堂整修工程，已分配未執行數2,212,749元，主要係變更設計，致執行未達90%。	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	1,220,251	36	1,220,251			-2,212,749	-64.46		
542 其他遞延支出													
總計	3,469,000		3,469,000	3,469,000	1,256,251	36.21	1,256,251			-2,212,749	-63.79		

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108年9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
23,507,461	23,858,879	-351,418	其他準備金-其他362,454元及在途存款計11,036元。

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108年9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
4,767,039	4,747,838	19,201	在途存款計19,201元。