

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 109 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 109 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6-7 頁
五、長期負債變動表.....	第 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8 頁
七、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.....	第 9 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	113,590,000	23,042,385	12,257,102	10,785,283	87.99	106,404,655	89,450,211	16,954,444	18.95
勞務收入	43	428,000			4,800		4,800	428,000	-423,200	-98.88
服務收入	431	428,000			4,800		4,800	428,000	-423,200	-98.88
財產收入	45	107,000	22,420	7,000	15,420	220.29	41,560	20,000	21,560	107.80
財產處分收入	451	52,000								
其他財產收入	45Y	55,000	22,420	7,000	15,420	220.29	41,560	20,000	21,560	107.80
政府撥入收入	46	110,106,000	22,771,037	11,950,102	10,820,935	90.55	104,651,251	87,231,211	17,420,040	19.97
公庫撥款收入	462	110,106,000	21,692,317	11,950,102	9,742,215	81.52	103,170,664	87,231,211	15,939,453	18.27
政府其他撥入收入	46Y		1,078,720		1,078,720		1,480,587		1,480,587	
教學收入	4S	2,328,000					1,187,220	1,164,000	23,220	1.99
學雜費收入	4S1	2,328,000					1,187,220	1,164,000	23,220	1.99
其他收入	4Y	621,000	248,928	300,000	-51,072	-17.02	519,824	607,000	-87,176	-14.36
雜項收入	4YY	621,000	248,928	300,000	-51,072	-17.02	519,824	607,000	-87,176	-14.36
基金用途	5	117,218,000	14,353,618	12,257,102	2,096,516	17.10	96,085,178	93,078,211	3,006,967	3.23
國民教育計畫	53	85,227,000	9,761,419	10,244,457	-483,038	-4.72	72,459,971	70,804,329	1,655,642	2.34
學前教育計畫	54	11,544,000	1,728,160	877,221	850,939	97.00	10,362,843	9,643,030	719,813	7.46
一般行政管理計畫	5L	12,893,000	1,175,327	1,105,424	69,903	6.32	11,275,487	10,821,852	453,635	4.19
建築及設備計畫	5M	7,554,000	1,688,712	30,000	1,658,712	5,529.04	1,986,877	1,809,000	177,877	9.83
購建固定資產		7,518,000	1,666,812	30,000	1,636,812	5,456.04	1,964,977	1,773,000	191,977	10.83
其他		36,000	21,900		21,900		21,900	36,000	-14,100	-39.17
本期賸餘(短絀)	6	-3,628,000	8,688,767		8,688,767		10,319,477	-3,628,000	13,947,477	-384.44
期初基金餘額	71	4,218,000					9,882,110	4,218,000	5,664,110	134.28
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	590,000					20,201,587	590,000	19,611,587	3,324.00

※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 109 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：游泳訓練班未開班所致。

二、其他財產收入：校園場地租借費收入較預期增加所致。

三、公庫撥款收入：(共15,939,453元)

1.(統籌款)汰換飲水用水龍頭2,256,740元。

2.(局款非統籌)無遮簷退縮人行道改善(委託新工處代辦)3,940,498元。

3.(統籌款)電源改善一期工程9,204,891元。

4.(統籌款)109學年度公立幼兒園增班設園經費537,324元。

四、政府其他撥入收入：(共1,480,587元)

1.(RA9615)108年度推動圈中小藝術深耕10,416元。

2.(RA9317)108-2增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費65,600元。

3.(RA9320)109年辦理國民中小學閱讀推動實施計畫16,000元。

4.(RA9251)108學年度寒假及第2學期攜手激勵學習潛能計畫89,225元。

5.(RA8318)108(2)無力繳交代代收代辦費10,905元。

6.(RA8439)108(2)公幼免學費-2-4歲(低收/中低收代收代辦費補助)93,064元。

7.(RA9333)108-2國小學校用書經費2,177元。

8.(RA9332)108學年度國小兒童課後照顧服務低收入戶、身障及原住民學生第2期款114,480元。

9.(RA9331)109增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費78,720元。

10.(RA9423)109學年度公立幼兒園增班設園經費1,000,000元。

五、雜項收入：雜項收入較預期減少所致。

六、建築及設備計畫：：截至本月執行較預期增加177,877元，主要係：

1.購置冷氣機2臺，餘款45元。+

2.購置教務處電冰箱1臺，餘款372元。+

3.購置高壓噴水清洗機，餘款750元。+

4.教務處汰舊換新LCD短焦燈泡投影機3臺，已分配未執行數計75,000元。+

5.汰舊換新網路及資訊周邊設備，已分配未執行數計29,100元。+

6.新購無線基地臺，餘款500元。+

7.電腦教學軟體費，已分配未執行數計14,100元。+

8.補辦預算購買專科教室冷氣併決算計124,120元。-

9.校門口排水改善工程管理費，已分配未執行數9,828元。+

10.多功能教室改建工程管理費，未分配已執行數3,130元。-

11.中央廚房設施設備工程管理費，已分配未執行數1,425元。+

12.幼兒園增設2歲專班工程管理費，併決算數18,610元。-

13.總變電站電源改善工程管理費，併決算數152,078元。-

14.綜合足球場整修工程管理費，併決算數11,059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109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	3,345,824,118	100.00	負債	2	3,325,622,531	99.40
流動資產	11	28,087,886	0.84	流動負債	21	6,155,053	0.18
現金	111	23,981,788	0.72	應付款項	212	6,155,053	0.18
銀行存款	1112	23,901,788	0.71	應付代收款	2123	6,155,053	0.18
銀行存款-公庫存款	1112-1	15,751,118	0.47	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,638,053	0.20	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-定期存款	1112-5	705,479	0.02	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	722,022	0.02	其他負債	22	3,319,467,478	99.21
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	85,116	0.00	什項負債	221	3,319,467,478	99.21
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	存入保證金	2211	2,888,915	0.09
預付款項	115	4,106,098	0.12	應付退休及離職金	2213	2,451,187	0.07
預付費用	1154	4,106,098	0.12	應付代管資產	2214	3,314,127,376	99.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,715,558	0.08	基金餘額	3	20,201,587	0.60
				基金餘額	31	20,201,587	0.60
				基金餘額	311	20,201,587	0.60
				累積餘額	3111	9,882,110	0.30

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保證品

1,000,000

應付保證品

1,000,000

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)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：第一銀行連帶保證書-統鮮美108學年度中央廚房勞務委外採購案(1091031)履約保證金1,000,000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109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	2,715,558	0.08	本期賸餘	3112	10,319,477	0.31
退休及離職準備金	1241	2,451,187	0.07	合計：		3,345,824,118	
其他準備金	124Y	264,371	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	264,371	0.01				
其他資產	13	3,315,020,674	99.08				
什項資產	131	3,315,020,674	99.08				
暫付及待結轉帳項	1315	893,298	0.03				
代管資產	1316	3,314,127,376	99.05				
代管資產-土地	1316-1	3,298,215,298	98.58				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	15,912,078	0.48				
合計：		3,345,824,118					

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保證品

1,000,000

應付保證品

1,000,000

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)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：第一銀行連帶保證書-統鮮美108學年度中央廚房勞務委外採購案(1091031)履約保證金1,000,000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 109 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				9,761,419	10,244,457	-483,038	-4.72
		累計數				72,459,971	70,804,329	1,655,642	2.34
學前教育計畫		本月數				1,728,160	877,221	850,939	97.00
		累計數				10,362,843	9,643,030	719,813	7.46

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501651-6

中華民國 109 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	210,220,617	-57,202,665	2,655,728	88,157	-4,979,118	150,606,405
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	14,526,199	-6,047,687			-725,049	7,753,463
房屋及建築	158,881,192	-24,141,907			-1,996,479	132,742,806
機械及設備	21,734,191	-14,814,752	1,986,760		-1,822,820	7,083,379
交通及運輸設備	2,228,917	-1,698,683			-105,829	424,405
雜項設備	12,756,536	-10,499,636	647,068		-328,941	2,575,027
購建中固定資產						
電腦軟體	93,582		21,900	88,157		27,325
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501651-7

中華民國 109 年 9 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：本年度增加數計1,986,760元，變動原因為：(1)購置：購買個人電腦、高壓噴水清洗機等計1,446,650元。(4)受贈：購買球場夜間照明燈具等計540,110元(應付代收欸購置)。

2.雜項設備:本年度增加數計647,068元，變動原因為：(1)購置：購買冷氣機等設備計268,703元。(4)受贈：購買冷氣機等設備計378,365元(應付代收欸購置)。

3.電腦軟體：

電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

本年度增加數計21,900元，變動原因為：(1)購置：購買威力導演軟體1套計21,900元。

本年度減少數計88,157元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年9月止累計攤銷金額17,991元及因不使用而減損之軟體金額70,166元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		1,652,000			1,652,000	1,552,000	1,446,650	1,446,650	93.21	-105,350	-6.79			
機械及設備		1,652,000			1,652,000	1,552,000	1,446,650	1,446,650	93.21	-105,350	-6.79			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		450,000			450,000									
交通及運輸設備		450,000			450,000									
購建中固定資產														
雜項設備		195,000	125,000		320,000	145,000	268,703	268,703	185.31	123,703	85.31			
雜項設備		195,000	125,000		320,000	145,000	268,703	268,703	185.31	123,703	85.31	補辦預算購買專科教室冷氣併 決算致。		
購建中固定資產														
總計		2,297,000	125,000		2,422,000	1,697,000	1,715,353	1,715,353	101.08	18,353	1.08			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501651-9

中華民國 109 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			
					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	21,900	60.83	21,900		-14,100	-39.17	電腦教學軟體費，已請購未核銷數計14,100元。	督促業務單位盡速辦理。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	21,900	60.83	21,900		-14,100	-39.17		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,457,207	236,207	5,221,000	312,207	249,624	79.95	249,624		-62,583	-20.05	主要係因108年度禮堂整修工程設計監造服務委外勞務採購案，保留待驗收數計236,207元 校門口排水改善工程、總變電站電源改善工程併決算所致。	督促業務單位盡速辦理。
541 遞延修繕房屋建築支	3,771,207	236,207	3,535,000	287,207	71,315	24.83	71,315		-215,892	-75.17		
542 其他遞延支出	1,686,000		1,686,000	25,000	178,309	713.24	178,309		153,309	613.24		
總計	5,493,207	236,207	5,257,000	348,207	271,524	77.98	271,524		-76,683	-22.02		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
15,751,118	16,027,489	-276,371	其他準備金-其他264,371元 及支出收回收書計12,000元 誤收存入市庫。