

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 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 109 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、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 8-9 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 10 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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	113,590,000	12,318,996	8,062,614	4,256,382	52.79	133,212,627	111,969,574	21,243,053	18.97
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	19,270	52,000	-32,730	-62.94	60,830	72,000	-11,170	-15.51
財產處分收入	451	52,000		52,000	-52,000	-100.00		52,000	-52,000	-100.00
其他財產收入	45Y	55,000	19,270		19,270		60,830	20,000	40,830	204.15
政府撥入收入	46	110,106,000	12,273,261	8,009,614	4,263,647	53.23	131,391,105	109,695,574	21,695,531	19.78
公庫撥款收入	462	110,106,000	12,197,469	8,009,614	4,187,855	52.29	129,822,882	109,695,574	20,127,308	18.35
政府其他撥入收入	46Y		75,792		75,792		1,568,223		1,568,223	
教學收入	4S	2,328,000			1,187,220		1,187,220	1,164,000	23,220	1.99
學雜費收入	4S1	2,328,000			1,187,220		1,187,220	1,164,000	23,220	1.99
其他收入	4Y	621,000	26,465	1,000	25,465	2,546.50	568,672	610,000	-41,328	-6.78
雜項收入	4YY	621,000	26,465	1,000	25,465	2,546.50	568,672	610,000	-41,328	-6.78
基金用途	5	117,218,000	9,582,316	8,062,614	1,519,702	18.85	126,936,839	115,597,574	11,339,265	9.81
國民教育計畫	53	85,227,000	6,201,523	6,319,099	-117,576	-1.86	84,955,542	84,040,432	915,110	1.09
學前教育計畫	54	11,544,000	938,295	866,741	71,554	8.26	12,301,631	11,377,742	923,889	8.12
一般行政管理計畫	5L	12,893,000	961,249	876,774	84,475	9.63	13,181,151	12,625,400	555,751	4.40
建築及設備計畫	5M	7,554,000	1,481,249		1,481,249		16,498,515	7,554,000	8,944,515	118.41
購建固定資產		7,518,000	1,467,149		1,467,149		16,462,515	7,518,000	8,944,515	118.97
其他		36,000	14,100		14,100		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-3,628,000	2,736,680		2,736,680		6,275,788	-3,628,000	9,903,788	-272.98
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					16,157,898	590,000	15,567,898	2,638.63

※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 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：游泳訓練班未開班所致。
- 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：校園場地租借費收入較預期增加所致。
- 四、公庫撥款收入：(共20,127,308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。
  - 5.(統籌款)綜合足球場整修工程3,008,855元。
  - 6.學校用人費用不敷數1,179,000元。
- 五、政府其他撥入收入：(共1,568,223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。
  - 11.(RA9322)108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第1期款11,844元。
  - 12.(RA9361)109學年度補助實施戶外教育計畫60,000元。
  - 13.(RA9322)108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第2期款15,792元。
- 六、建築及設備計畫：截至本月執行較預期增加8,944,515元，主要係：
  - 1.幼兒園增設2歲專班工程併決算1,329,317元。
  - 2.總變電站電源改善工程併決算8,534,528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	3,345,596,443	100.00	負債	2	3,329,438,545	99.52
流動資產	11	28,033,356	0.84	流動負債	21	10,181,455	0.30
現金	111	23,942,858	0.72	應付款項	212	10,181,455	0.30
銀行存款	1112	23,862,858	0.71	應付代收款	2123	10,181,455	0.30
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,825,105	0.35	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,538,564	0.31	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-定期存款	1112-5	697,279	0.02	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	716,794	0.02	其他負債	22	3,319,257,090	99.21
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	85,116	0.00	什項負債	221	3,319,257,090	99.21
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	存入保證金	2211	2,791,709	0.08
預付款項	115	4,090,498	0.12	應付退休及離職金	2213	2,479,447	0.07
預付費用	1154	4,090,498	0.12	應付代管資產	2214	3,313,985,934	99.06
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,641,742	0.08	基金餘額	3	16,157,898	0.48
				基金餘額	31	16,157,898	0.48
				基金餘額	311	16,157,898	0.48
				累積餘額	3111	9,882,110	0.30

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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109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	2,641,742	0.08	本期賸餘	3112	6,275,788	0.19
退休及離職準備金	1241	2,479,447	0.07	合計：		3,345,596,443	
其他準備金	124Y	162,295	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	162,295	0.00				
其他資產	13	3,314,921,345	99.08				
什項資產	131	3,314,921,345	99.08				
暫付及待結轉帳項	1315	935,411	0.03				
代管資產	1316	3,313,985,934	99.06				
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	15,770,636	0.47				
合計：		3,345,596,443					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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 109 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				6,201,523	6,319,099	-117,576	-1.86
		累計數				84,955,542	84,040,432	915,110	1.09
學前教育計畫		本月數				938,295	866,741	71,554	8.26
		累計數				12,301,631	11,377,742	923,889	8.12

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 11 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		
<b>資產</b>	210,220,617	-57,202,665	4,214,672	88,946	-6,121,447	151,022,231
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	14,526,199	-6,047,687			-886,171	7,592,341
房屋及建築	158,881,192	-24,141,907			-2,440,141	132,299,144
機械及設備	21,734,191	-14,814,752	2,222,155		-2,231,471	6,910,123
交通及運輸設備	2,228,917	-1,698,683	194,598		-125,171	599,661
雜項設備	12,756,536	-10,499,636	1,761,919		-438,493	3,580,326
購建中固定資產						
電腦軟體	93,582		36,000	88,946		40,636
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 11 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2,222,155元，變動原因為：(1)購置：購買個人電腦、高壓噴水清洗機等計1,508,677元。(3)撥入：東門國小撥入LCD超短焦燈泡投影機3部計81,000元。(4)受贈：購買球場夜間照明燈具等計632,478元(應付代收欸購置)。

2.交通及運輸設備：本年度增加數計194,598元，變動原因為：(1)購置：購買音響設備等計194,598元。

3.雜項設備：本年度增加數計1,761,919元，變動原因為：(1)購置：購買冷氣機等設備計283,554元。(4)受贈：家長會捐贈班級冷氣機32臺計1,000,000元及購買冷氣機等設備計478,365元(應付代收欸購置)。

4.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36,000元，變動原因為：(1)購置：購買威力導演等軟體計36,000元。

本年度減少數計88,946元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年11月止累計攤銷金額18,780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 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			
							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	1,652,000	1,508,677		1,508,677	91.32	-143,323	-8.68		
機械及設備		1,652,000			1,652,000	1,652,000	1,508,677		1,508,677	91.32	-143,323	-8.68		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		450,000			450,000	450,000	194,598		194,598	43.24	-255,402	-56.76		
交通及運輸設備		450,000			450,000	450,000	194,598		194,598	43.24	-255,402	-56.76	多功能教室改建工程施工費編列不足，調整設備費支應，並報局同意併決算辦理。	
購建中固定資產														
雜項設備		195,000	125,000		320,000	195,000	283,554		283,554	145.41	88,554	45.41		
雜項設備		195,000	125,000		320,000	195,000	283,554		283,554	145.41	88,554	45.41	補辦預算購買自然及音樂教室冷氣併決算所致。	
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

40501651-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總計		2,297,000	125,000		2,422,000	2,297,000	1,986,829		1,986,829	86.50	-310,171	-13.50		

※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

40501651-10

中華民國 109 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				
					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	100.00	36,000						
522 購置權利													
54 遞延支出	5,457,207	236,207	5,221,000	5,457,207	14,475,686	265.26	14,475,686			9,018,479	165.26		
541 遞延修繕房屋建築支	3,771,207	236,207	3,535,000	3,771,207	4,448,039	117.95	4,448,039			676,832	17.95	主要係因幼兒園增設2歲專班工程併決算1,329,317元；中央廚房設施設備已分配未執行數119,000元，係委託設計監造服務費尚未付款；多功能教室改建工程，已分配未執行數162,000元，主要係委託設計監造服務費尚未付款；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。	督促業務單位盡速辦理。
542 其他遞延支出	1,686,000		1,686,000	1,686,000	10,027,647	594.76	10,027,647			8,341,647	494.76	主要係總變電站電源改善工程併決算8,534,528元、校門口排水改善工程，已分配未執行數122,000元，係委託設計監造服務費尚未付款所致。	督促業務單位盡速辦理。
總計	5,493,207	236,207	5,257,000	5,493,207	14,511,686	264.18	14,511,686			9,018,479	164.18		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
11,825,105	11,987,400	-162,295	其他準備金-其他162,295元。