

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 110 年 1 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 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 頁
五、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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	119,022,000	21,823,197	21,706,325	116,872	0.54	21,823,197	21,706,325	116,872	0.54
勞務收入	43	428,000								
服務收入	431	428,000								
財產收入	45	81,000								
財產處分收入	451	21,000								
其他財產收入	45Y	60,000								
政府撥入收入	46	115,378,000	21,821,084	21,705,325	115,759	0.53	21,821,084	21,705,325	115,759	0.53
公庫撥款收入	462	115,378,000	21,705,325	21,705,325			21,705,325	21,705,325		
政府其他撥入收入	46Y		115,759		115,759		115,759		115,759	
教學收入	4S	2,328,000								
學雜費收入	4S1	2,328,000								
其他收入	4Y	807,000	2,113	1,000	1,113	111.30	2,113	1,000	1,113	111.30
雜項收入	4YY	807,000	2,113	1,000	1,113	111.30	2,113	1,000	1,113	111.30
基金用途	5	124,212,000	20,664,736	21,706,325	-1,041,589	-4.80	20,664,736	21,706,325	-1,041,589	-4.80
國民教育計畫	53	85,987,000	15,448,824	15,660,350	-211,526	-1.35	15,448,824	15,660,350	-211,526	-1.35
學前教育計畫	54	13,205,000	2,755,627	2,931,893	-176,266	-6.01	2,755,627	2,931,893	-176,266	-6.01
一般行政管理計畫	5L	12,942,000	2,460,285	3,114,082	-653,797	-20.99	2,460,285	3,114,082	-653,797	-20.99
建築及設備計畫	5M	12,078,000								
購建固定資產		12,042,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-5,190,000	1,158,461		1,158,461		1,158,461		1,158,461	
期初基金餘額	71	6,254,000					8,060,572	6,254,000	1,806,572	28.89
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,064,000					9,219,033	6,254,000	2,965,033	47.41

※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 110 年 1 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、政府其他撥入收入：(共 115,759元)

1. (RA9322)108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第2期款2,159元。

2. (RA9255)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費10,400元。

3. (RA9361)109學年度補助實施戶外教育計畫60,000元。

4. (RA9331)109增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費22,720元。

5. (RA9774)109年度學生游泳協同教學20,480元。

二、一般行政管理計畫：主要係因用人費用覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				15,448,824	15,660,350	-211,526	-1.35
		累計數				15,448,824	15,660,350	-211,526	-1.35
學前教育計畫		本月數				2,755,627	2,931,893	-176,266	-6.01
		累計數				2,755,627	2,931,893	-176,266	-6.01

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

40501651-4

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	213,838,590	-63,135,511	12,900	395	-556,061	150,159,523	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-7,014,419			-80,561	7,431,219	
房屋及建築	158,881,192	-26,803,879			-221,831	131,855,482	
機械及設備	23,386,672	-16,530,715			-197,262	6,658,695	
交通及運輸設備	2,423,515	-1,833,525			-9,671	580,319	
雜項設備	14,580,770	-10,952,973	12,900		-46,736	3,593,961	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	40,242			395		39,847	截至1月止累計攤銷 金額395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  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501651-5

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
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

40501651-6

中華民國 110 年 1 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計12,900元，變動原因為：(1)受贈：護貝機1臺計12,900元(應付代收款-幼兒園課後留園經費購置)。

2.電腦軟體：

電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

減少數計395元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至1月止累計攤銷金額395元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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		542,000			542,000									
機械及設備		542,000			542,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		294,000			294,000									
雜項設備		294,000			294,000									
購建中固定資產														
總計		836,000			836,000									

※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

40501651-8

中華民國 110 年 1 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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	11,206,000		11,206,000									
541 遞延修繕房屋建築支	4,155,000		4,155,000									
542 其他遞延支出	7,051,000		7,051,000									
總計	11,242,000		11,242,000			0.00				0.00		

## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	3,483,287,469	100.00	負 債	2	3,323,908,913	95.42
流動資產	11	15,698,344	0.45	流動負債	21	4,946,610	0.14
現金	1101	14,534,657	0.42	應付款項	2102	4,946,610	0.14
銀行存款	110102	14,454,657	0.41	應付代收款	210203	4,881,430	0.14
銀行存款-公庫存款	110102-1	7,948,231	0.23	應付費用	210204	65,180	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	5,450,375	0.16	應付工程款	210206	0	0.00
銀行存款-定期存款	110102-5	697,297	0.02	其他負債	28	3,318,962,303	95.28
銀行存款-代繳費款	110102-6	273,636	0.01	什項負債	2801	3,318,962,303	95.28
專戶				存入保證金	280104	2,596,709	0.07
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	85,118	0.00	應付退休及離職金	280106	2,521,102	0.07
戶				應付代管資產	280107	3,313,844,492	95.14
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3	159,378,556	4.58
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	159,378,556	4.58
預付款項	1108	1,163,687	0.03	淨資產	3101	159,378,556	4.58
預付費用	110804	1,163,687	0.03	累積餘額	310101	158,763,651	4.56

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

註：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。

## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
長期貸墊款及準備金	12	2,613,397	0.08	本期賸餘	310102	614,905	0.02
準備金	1203	2,613,397	0.08	合計：		3,483,287,469	
退休及離職準備金	120301	2,521,102	0.07				
其他準備金	120302	92,295	0.00				
其他準備金-其他	120302-2	92,295	0.00				
固定資產	14	150,119,676	4.31				
土地改良物	1402	7,431,219	0.21				
土地改良物	140201	14,526,199	0.42				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,094,980	-0.20				
房屋及建築	1404	131,855,482	3.79				
房屋建築及設備	140401	158,881,192	4.56				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,025,710	-0.78				
機械及設備	1405	6,658,695	0.19				
機械及設備	140501	23,386,672	0.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-16,727,977	-0.48				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	1406	580,319	0.02				
交通及運輸設備	140601	2,423,515	0.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,843,196	-0.05				
雜項設備	1407	3,593,961	0.10				
雜項設備	140701	14,593,670	0.42				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,999,709	-0.32				
無形資產	16	39,847	0.00				
無形資產	1601	39,847	0.00				
電腦軟體	160102	39,847	0.00				
其他資產	18	3,314,816,205	95.16				
什項資產	1801	3,314,816,205	95.16				
暫付及待結轉帳項	180105	971,713	0.03				
代管資產	180106	3,313,844,492	95.14				
代管資產-土地	180106-1	3,298,215,298	94.69				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	15,629,194	0.45				
合計：		3,483,287,469					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,836,097	21,836,097
政府撥入收入	21,821,084	21,821,084
公庫撥款收入	21,705,325	21,705,325
政府其他撥入收入	115,759	115,759
其他收入	15,013	15,013
受贈收入	12,900	12,900
雜項收入	2,113	2,113
支出	21,221,192	21,221,192
人事支出	20,518,025	20,518,025
人事支出	20,518,025	20,518,025
業務支出	146,711	146,711
業務支出	146,711	146,711
折舊、折耗及攤銷	556,456	556,456
固定資產折舊	556,061	556,061
無形資產攤銷	395	395
其他支出		0
其他支出		0
本期賸餘（短絀）	614,905	614,905
期初淨資產		158,763,651
解繳公庫		
期末淨資產		159,378,556

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	21,823,197	12,900	21,836,097	收入
政府撥入收入	21,821,084		21,821,084	政府撥入收入
其他收入	2,113	12,900	15,013	其他收入
基金用途	20,664,736	556,456	21,221,192	支出
用人費用	20,518,025		20,518,025	人事支出
服務費用	100,575	46,136	146,711	業務支出
材料及用品費	13,136	-13,136		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	33,000	-33,000		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資				其他支出
		556,456	556,456	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,158,461	-543,556	614,905	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,060,572	150,703,079	158,763,651	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,219,033	150,159,523	159,378,556	期末淨資產

- 註：1. 會計收支欄「其他收入」1萬2,900元係非政府機關捐贈購置固定資產(幼兒園課後留園經費)1萬2,900元之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」10萬575元與會計收支欄「業務支出」14萬6,711元間之調整數4萬6,136元，係「材料及用品費」1萬3,136元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬3,000元之調整數合計。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」55萬6,456元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。



## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
7,948,231	8,040,526	-92,295	他準備金-其他92,295元。