

4-0501651

臺北市府教育局主管

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 2 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 2 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 2 月份

單位：新臺幣元

科目	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	119,022,000	8,776,128	8,183,739	592,389	7.24	30,599,325	29,890,064	709,261	2.37
勞務收入	428,000								
服務收入	428,000								
財產收入	81,000	1,100		1,100		1,100		1,100	
財產處分收入	21,000								
其他財產收入	60,000	1,100		1,100		1,100		1,100	
政府撥入收入	115,378,000	8,775,028	8,182,739	592,289	7.24	30,596,112	29,888,064	708,048	2.37
公庫撥款收入	115,378,000	8,182,739	8,182,739			29,888,064	29,888,064		
政府其他撥入收入		592,289		592,289		708,048		708,048	
教學收入	2,328,000								
學雜費收入	2,328,000								
其他收入	807,000		1,000	-1,000	-100.00	2,113	2,000	113	5.65
雜項收入	807,000		1,000	-1,000	-100.00	2,113	2,000	113	5.65
基金用途	124,212,000	8,236,831	8,183,739	53,092	0.65	28,901,567	29,890,064	-988,497	-3.31
國民教育計畫	85,987,000	6,420,069	5,936,616	483,453	8.14	21,868,893	21,596,966	271,927	1.26
學前教育計畫	13,205,000	944,607	931,791	12,816	1.38	3,700,234	3,863,684	-163,450	-4.23
一般行政管理計畫	12,942,000	872,155	932,170	-60,015	-6.44	3,332,440	4,046,252	-713,812	-17.64
建築及設備計畫	12,078,000		383,162	-383,162	-100.00		383,162	-383,162	-100.00
購建固定資產	12,042,000		383,162	-383,162	-100.00		383,162	-383,162	-100.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,190,000	539,297		539,297		1,697,758		1,697,758	
期初基金餘額	6,254,000					8,060,572	6,254,000	1,806,572	28.89
解繳公庫									
期末基金餘額	1,064,000					9,758,330	6,254,000	3,504,330	56.03

※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 2 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、其他財產處分收入：場地出借費收入較預期增加所致。

二、政府其他撥入收入：(共708,048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。

6. (RA9351)109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費592,289元。

三、雜項收入：數位學生證補卡費及其他雜項收入較預期增加所致。

四、一般行政管理計畫：主要係因用人費用覈實支用。

五、建築及設備計畫：本年度設備採購，已分配未執行數383,162元，已請購未核銷數計124,000元(水煙塵過濾器、自然教室新購窗型冷氣機、數位相機1臺)、未請購未核銷數計259,162元(電子型看板、四輪推車割草機、清淨型除濕機、一對一分離式7.1kw冷氣)。

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 2 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				6,420,069	5,936,616	483,453	8.14
		累計數				21,868,893	21,596,966	271,927	1.26
學前教育計畫		本月數				944,607	931,791	12,816	1.38
		累計數				3,700,234	3,863,684	-163,450	-4.23

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 2 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			
資產	213,838,590	-63,135,511	38,800	789	-1,112,872	149,628,218	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-7,014,419			-161,122	7,350,658	
房屋及建築	158,881,192	-26,803,879			-443,662	131,633,651	
機械及設備	23,386,672	-16,530,715	25,900		-395,274	6,486,583	
交通及運輸設備	2,423,515	-1,833,525			-19,342	570,648	
雜項設備	14,580,770	-10,952,973	12,900		-93,472	3,547,225	
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							

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 2 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			
電腦軟體	40,242			789		39,453	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
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 2 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計25,900元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入讀卡機2臺25,900元。

2.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)。

3.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789元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至2月止累計攤銷金額789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 2 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	89,162					-89,162	-100.00		
機械及設備		542,000			542,000	89,162					-89,162	-100.00	設備採購，未請購核銷完成。	將請業務單位積極辦理。
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	294,000					-294,000	-100.00		
雜項設備		294,000			294,000	294,000					-294,000	-100.00	設備採購，未請購核銷完成。	將請業務單位積極辦理。
購建中固定資產														
總計		836,000			836,000	383,162					-383,162	100.00		

※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 2 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 遞延修繕房屋建築費	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	3,484,466,552	100.00	負 債	2	3,325,080,004	95.43
流動資產	11	17,905,710	0.51	流動負債	21	6,169,292	0.18
現金	1101	16,089,173	0.46	應付款項	2102	6,169,292	0.18
銀行存款	110102	16,009,173	0.46	應付代收款	210203	6,169,292	0.18
銀行存款-公庫存款	110102-1	7,819,998	0.22	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	6,646,677	0.19	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	3,318,910,712	95.25
銀行存款-代繳費款	110102-6	760,083	0.02	什項負債	2801	3,318,910,712	95.25
專戶				存入保證金	280104	2,601,709	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	2,535,232	0.07
戶				應付代管資產	280107	3,313,773,771	95.10
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	159,386,548	4.57
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	159,386,548	4.57
預付款項	1108	1,816,537	0.05	淨資產	3101	159,386,548	4.57
預付費用	110804	1,816,537	0.05	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2月28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	2,577,027	0.07	本期賸餘	310102	622,897	0.02
準備金	1203	2,577,027	0.07	合計：		3,484,466,552	
退休及離職準備金	120301	2,535,232	0.07				
其他準備金	120302	41,795	0.00				
其他準備金-其他	120302-2	41,795	0.00				
固定資產	14	149,588,765	4.29				
土地改良物	1402	7,350,658	0.21				
土地改良物	140201	14,526,199	0.42				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,175,541	-0.21				
房屋及建築	1404	131,633,651	3.78				
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	-27,247,541	-0.78				
機械及設備	1405	6,486,583	0.19				
機械及設備	140501	23,412,572	0.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-16,925,989	-0.49				

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2月28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	570,648	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	-1,852,867	-0.05				
雜項設備	1407	3,547,225	0.10				
雜項設備	140701	14,593,670	0.42				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,046,445	-0.32				
無形資產	16	39,453	0.00				
無形資產	1601	39,453	0.00				
電腦軟體	160102	39,453	0.00				
其他資產	18	3,314,355,597	95.12				
什項資產	1801	3,314,355,597	95.12				
暫付及待結轉帳項	180105	581,826	0.02				
代管資產	180106	3,313,773,771	95.10				
代管資產-土地	180106-1	3,298,215,298	94.65				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,802,028	30,638,125
財產收益	27,000	27,000
財產交易利益	25,900	25,900
其他財產收入	1,100	1,100
政府撥入收入	8,775,028	30,596,112
公庫撥款收入	8,182,739	29,888,064
政府其他撥入收入	592,289	708,048
其他收入		15,013
受贈收入		12,900
雜項收入		2,113
支出	8,794,036	30,015,228
人事支出	7,452,103	27,970,128
人事支出	7,452,103	27,970,128
業務支出	775,888	922,599
業務支出	775,888	922,599
折舊、折耗及攤銷	557,205	1,113,661
固定資產折舊	556,811	1,112,872
無形資產攤銷	394	789
其他支出	8,840	8,840
其他支出	8,840	8,840
本期賸餘(短絀)	7,992	622,897
期初淨資產		158,763,651
解繳公庫		
期末淨資產		159,386,548

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	30,599,325	38,800	30,638,125	收入
財產收入	1,100	25,900	27,000	財產收益
政府撥入收入	30,596,112		30,596,112	政府撥入收入
其他收入	2,113	12,900	15,013	其他收入
基金用途	28,901,567	1,113,661	30,015,228	支出
用人費用	27,970,128		27,970,128	人事支出
服務費用	826,962	95,637	922,599	業務支出
材料及用品費	46,717	-46,717		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,920	-48,920		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資				
		1,113,661	1,113,661	折舊、折耗及攤銷
其他支出	8,840		8,840	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,697,758	-1,074,861	622,897	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	9,758,330	149,628,218	159,386,548	期末淨資產

- 註：1. 會計收支欄「財產利益」2萬5,900元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 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。
3. 預算執行數欄「服務費用」82萬6,962元與會計收支欄「業務支出」92萬2,599元間之調整數9萬5,637元，係「材料及用品費」4萬6,717元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬8,920元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」111萬3,661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 2 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
7,819,998	7,861,793	-41,795	他準備金-其他41,795元。