

4-0501651

臺北市政府教育局主管

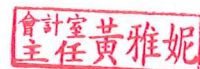
臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 4 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 4 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 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 110 年 4 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	4,320,214	4,266,968	53,246	1.25	43,464,175	42,714,499	749,676	1.76
勞務收入	428,000								
服務收入	428,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	81,000	38,020		38,020		39,440	20,000	19,440	97.20
財產處分收入	21,000	0	0	0		320	0	320	
其他財產收入	60,000	38,020	0	38,020		39,120	20,000	19,120	95.60
政府撥入收入	115,378,000	4,281,968	4,265,968	16,000	0.38	43,179,871	42,391,499	788,372	1.86
公庫撥款收入	115,378,000	4,265,968	4,265,968	0		42,391,499	42,391,499	0	
政府其他撥入收入		16,000	0	16,000		788,372	0	788,372	
教學收入	2,328,000								
學雜費收入	2,328,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	807,000	226	1,000	-774	-77.40	244,864	303,000	-58,136	-19.19
雜項收入	807,000	226	1,000	-774	-77.40	244,864	303,000	-58,136	-19.19
基金用途	124,212,000	9,625,515	9,456,968	168,547	1.78	47,085,224	47,904,499	-819,275	-1.71
國民教育計畫	85,987,000	6,719,521	6,816,317	-96,796	-1.42	35,011,689	35,102,917	-91,228	-0.26
學前教育計畫	13,205,000	951,652	1,027,913	-76,261	-7.42	5,601,736	5,830,260	-228,524	-3.92
一般行政管理計畫	12,942,000	1,700,192	1,203,900	496,292	41.22	6,096,989	6,129,322	-32,333	-0.53
建築及設備計畫	12,078,000	254,150	408,838	-154,688	-37.84	374,810	842,000	-467,190	-55.49
購建固定資產	12,042,000	254,150	408,838	-154,688	-37.84	374,810	842,000	-467,190	-55.49
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,190,000	-5,305,301	-5,190,000	-115,301	2.22	-3,621,049	-5,190,000	1,568,951	-30.23
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					4,439,523	1,064,000	3,375,523	317.25

※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 4 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、財產處分收入：惜物網拍賣收入實收實繳。

二、其他財產收入：場地出借費收入實收實繳。

三、政府其他撥入收入：(共788,372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。

7. (RA9322)109學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第3期款11,844元。

8. (RA9331)-109學年度增置國中小圖書館閱讀推動計畫第2期款52,480元。

9. (RA0306)110年度辦理國中小學閱讀推動實施計畫經費16,000元。

四、雜項收入：數位學生證補卡費及其他雜項收入較預期減少所致。

五、建築及設備計畫：本年度設備採購，已分配未執行數646,178元，主要係資訊設備、特殊班冷氣、四輪推車割草機、單槍投影機等配合教學需求時程辦理。(活動中心球場暨禮堂投光燈汰換經費計184,988元併決算)

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 4 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				6,719,521	6,816,317	-96,796	-1.42
		累計數				35,011,689	35,102,917	-91,228	-0.26
學前教育計畫		本月數				951,652	1,027,913	-76,261	-7.42
		累計數				5,601,736	5,830,260	-228,524	-3.92

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 4 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	674,282	1,578	-2,284,672	149,091,111	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-7,014,419			-322,244	7,189,536	
房屋及建築	158,881,192	-26,803,879			-887,324	131,189,989	
機械及設備	23,386,672	-16,530,715	457,238		-842,275	6,470,920	
交通及運輸設備	2,423,515	-1,833,525	29,500		-39,899	579,591	
雜項設備	14,580,770	-10,952,973	187,544		-192,930	3,622,411	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

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 4 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 電腦軟體 其他	40,242			1,578		38,664	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 4 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457,238元，變動原因為：(1)購置：購買電子看板等計89,162元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機2臺25,900元及教育局撥入交換器10臺342,176元。

2.交通及運輸設備：

本年度增加數計29,500元，變動原因為：(1)受贈：監視器1套計29,500元(應付代收欸-課後照顧費)。

3.雜項設備：

增加數計187,544元，變動原因為：(1)購置：購買窗型冷氣機等設備計100,660元。(2)撥入：教育局撥入機櫃3臺73,984元。(3)受贈：護貝機1臺計12,900元(應付代收欸-幼兒園課後留園)。

4.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1,578元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至4月止累計攤銷金額1,578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 4 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	542,000	89,162		89,162	16.45	-452,838	-83.55		
機械及設備		542,000			542,000	542,000	89,162		89,162	16.45	-452,838	-83.55	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	100,660		100,660	34.24	-193,340	-65.76		
雜項設備		294,000			294,000	294,000	100,660		100,660	34.24	-193,340	-65.76	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	836,000	189,822		189,822	22.71	-646,178	-77.29		

※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 4 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	6,000	184,988	3,083.13	184,988			178,988	2,983.13		
541 遞延修繕房屋建築支	4,155,000		4,155,000	2,000	184,988	9,249.40	184,988			182,988	9,149.40	活動中心球場暨禮堂投光燈汰換經費計184,988元併決算。 工程管理費已請購尚未核銷完成。	請業務單位盡速辦理。
542 其他遞延支出	7,051,000		7,051,000	4,000					-4,000	-100.00			
總計	11,242,000		11,242,000	6,000	184,988	3,083.13	184,988			178,988	2,983.13		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,481,863,238	100.00	負 債	3,328,332,604	95.59
流動資產	14,738,055	0.42	流動負債	9,826,706	0.28
現金	13,574,368	0.39	應付款項	9,826,706	0.28
銀行存款	13,494,368	0.39	應付代收款	9,826,706	0.28
銀行存款-公庫存款	2,913,753	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,895,964	0.26	應付工程款	0	0.00
銀行存款-定期存款	697,297	0.02	其他負債	3,318,505,898	95.31
銀行存款-代繳費款	907,736	0.03	什項負債	3,318,505,898	95.31
專戶			存入保證金	2,281,007	0.07
銀行存款-教育儲蓄	79,618	0.00	應付退休及離職金	2,592,562	0.07
戶			應付代管資產	3,313,632,329	95.17
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	153,530,634	4.41
其他應收款	0	0.00	淨資產	153,530,634	4.41
預付款項	1,163,687	0.03	淨資產	153,530,634	4.41
預付費用	1,163,687	0.03	累積餘額	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	2,874,645	0.08	本期短絀	-5,233,017	-0.15
準備金	2,874,645	0.08	合計：	3,481,863,238	
退休及離職準備金	2,592,562	0.07			
其他準備金	282,083	0.01			
其他準備金-其他	282,083	0.01			
固定資產	149,052,447	4.28			
土地改良物	7,189,536	0.21			
土地改良物	14,526,199	0.42			
累計折舊-土地改良物	-7,336,663	-0.21			
房屋建築及設備	131,189,989	3.77			
房屋建築及設備	158,881,192	4.56			
累計折舊-房屋建築及設備	-27,691,203	-0.80			
機械及設備	6,470,920	0.19			
機械及設備	23,843,910	0.68			
累計折舊-機械及設備	-17,372,990	-0.50			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	579,591	0.02			
交通及運輸設備	2,453,015	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,873,424	-0.05			
雜項設備	3,622,411	0.10			
雜項設備	14,768,314	0.42			
累計折舊-雜項設備	-11,145,903	-0.32			
無形資產	38,664	0.00			
無形資產	38,664	0.00			
電腦軟體	38,664	0.00			
其他資產	3,315,159,427	95.21			
什項資產	3,315,159,427	95.21			
暫付及待結轉帳項	1,527,098	0.04			
代管資產	3,313,632,329	95.17			
代管資產-土地	3,298,215,298	94.73			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	15,417,031	0.44			
合計：	3,481,863,238				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,320,214	43,948,635
財產收益	38,020	481,500
財產交易利益		442,380
其他財產收入	38,020	39,120
政府撥入收入	4,281,968	43,179,871
公庫撥款收入	4,265,968	42,391,499
政府其他撥入收入	16,000	788,372
其他收入	226	287,264
受贈收入		42,400
雜項收入	226	244,864
支出	10,118,647	49,181,652
人事支出	8,183,195	43,898,720
人事支出	8,183,195	43,898,720
業務支出	1,167,690	2,777,074
業務支出	1,167,690	2,777,074
折舊、折耗及攤銷	562,294	2,286,250
固定資產折舊	561,900	2,284,672
無形資產攤銷	394	1,578
其他支出	205,468	219,608
其他支出	205,468	219,608
本期賸餘（短絀）	-5,798,433	-5,233,017
期初淨資產		158,763,651
解繳公庫		
期末淨資產		153,530,634

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	43,464,175	484,460	43,948,635	收入
財產收入	39,440	442,060	481,500	財產收益
政府撥入收入	43,179,871		43,179,871	政府撥入收入
其他收入	244,864	42,400	287,264	其他收入
基金用途	47,085,224	2,096,428	49,181,652	支出
用人費用	43,898,720		43,898,720	人事支出
服務費用	2,058,977	718,097	2,777,074	業務支出
材料及用品費	316,658	-316,658		
租金、償債、利息及相關手續費	3,900	-3,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	397,539	-397,539		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	374,810	-374,810		
		2,286,250	2,286,250	折舊、折耗及攤銷
其他支出	34,620	184,988	219,608	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,621,049	-1,611,968	-5,233,017	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	4,439,523	149,091,111	153,530,634	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 月份

1. 會計收支欄「財產利益」44萬2,060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」4萬2,400元係非政府機關捐贈購置固定資產4萬2,400元((幼兒園課後留園經費1萬2,900元及課後照顧費2萬9,500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」205萬8,977元與會計收支欄「業務支出」277萬7,074元間之調整數71萬8,097元，係「材料及用品費」31萬6,658元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,900元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」39萬7,539元之調整數合計。
4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」37萬4,810元，其中18萬9,822元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」18萬4,988元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」228萬6,250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。
6. 預算執行數欄「其他支出」3萬4,620元與會計收支欄「其他支出」21萬9,608元間之調整數18萬4,988元，係「遞延支出」18萬4,988元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 4 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
2,913,753	3,195,884	-282,131	其他準備金-其他282,083元 及支出收回收書計48元誤 收存入市庫。