

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 7 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 7 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 8-9 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 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	11,297,012	8,074,465	3,222,547	39.91	71,308,764	66,851,178	4,457,586	6.67
勞務收入	428,000		206,500	-206,500	-100.00		206,500	-206,500	-100.00
服務收入	428,000	0	206,500	-206,500	-100.00	0	206,500	-206,500	-100.00
財產收入	81,000		10,000	-10,000	-100.00	22,350	30,000	-7,650	-25.50
財產處分收入	21,000	0	0	0		320	0	320	
其他財產收入	60,000	0	10,000	-10,000	-100.00	22,030	30,000	-7,970	-26.57
政府撥入收入	115,378,000	10,142,870	7,856,965	2,285,905	29.09	68,535,164	65,144,678	3,390,486	5.20
公庫撥款收入	115,378,000	8,609,230	7,856,965	752,265	9.57	66,184,943	65,144,678	1,040,265	1.60
政府其他撥入收入		1,533,640	0	1,533,640		2,350,221	0	2,350,221	
教學收入	2,328,000	1,153,042		1,153,042		2,502,382	1,164,000	1,338,382	114.98
學雜費收入	2,328,000	1,153,042	0	1,153,042		2,502,382	1,164,000	1,338,382	114.98
其他收入	807,000	1,100	1,000	100	10.00	248,868	306,000	-57,132	-18.67
雜項收入	807,000	1,100	1,000	100	10.00	248,868	306,000	-57,132	-18.67
基金用途	124,212,000	7,479,675	8,074,465	-594,790	-7.37	72,251,006	72,041,178	209,828	0.29
國民教育計畫	85,987,000	5,691,918	6,232,400	-540,482	-8.67	53,986,680	53,728,905	257,775	0.48
學前教育計畫	13,205,000	916,881	938,813	-21,932	-2.34	8,513,153	8,657,899	-144,746	-1.67
一般行政管理計畫	12,942,000	820,876	873,252	-52,376	-6.00	8,608,446	8,782,374	-173,928	-1.98
建築及設備計畫	12,078,000	50,000	30,000	20,000	66.67	1,142,727	872,000	270,727	31.05
購建固定資產	12,042,000	50,000	30,000	20,000	66.67	1,142,727	872,000	270,727	31.05
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,190,000	3,817,337		3,817,337		-942,242	-5,190,000	4,247,758	-81.85
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					7,118,330	1,064,000	6,054,330	569.02

※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 7 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：暑期泳訓班未開班所致。

二、財產處分收入：惜物網拍賣收入實收實繳。

三、其他財產收入：場地出借費收入實收實繳。

四、公庫撥款收入：(共1,040,265元)

1. 局款非統籌款-110年度校園褐根病防治作業(市府災害準備金)288,000元。

2. 收局款非統籌款-109年度視聽教室優化計畫(教育部核定並全額補助)752,265元。

五、政府其他撥入收入：(共2,350,221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. (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。

6. (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。

7. (RA9331)-109學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動計畫第2期款52,480元。

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

9. (RA9439)109-2-代辦費2-4歲34,899元。

10. (RA9336)109(2)無力繳交代代收代辦費13,790元。

11. (RA9380)109年提升國民中小學自然科學領域教學設備計畫20,248元。

12. (RA0321)109-2公立國小及國中學校用書補助計畫2,482元。

13. (RA9255)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款110,000元。

14. (RA0322)-110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫76,752元。

15. (RA0439)110-1-2-5歲代辦費及第1胎第1期1,324,158元。

六、學雜費收入：上級預先撥入110-1-2-5歲免學費第1期致學雜費收入增加。

七、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。

八、建築及設備計畫：

本年度設備採購，已分配未執行數270,727元(割草機已請購未核銷30,000元、電腦等資訊設備未請購未核銷402,838元。)及活動中心球場暨禮堂投光燈汰換經費計184,988元校園周邊人行道南側更新整修工程計551,805元併決算所致。

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 7 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				5,691,918	6,232,400	-540,482	-8.67
		累計數				53,986,680	53,728,905	257,775	0.48
學前教育計畫		本月數				916,881	938,813	-21,932	-2.34
		累計數				8,513,153	8,657,899	-144,746	-1.67

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 7 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	1,114,932	4,024,987	13,729	147,806,753	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-7,014,419			-563,927	6,947,853	
房屋及建築	158,881,192	-26,803,879			-1,552,817	130,524,496	
機械及設備	23,386,672	-16,530,715	754,836	1,907,907	447,720	6,150,606	
交通及運輸設備	2,423,515	-1,833,525	29,500		-70,127	549,363	
雜項設備	14,580,770	-10,952,973	330,596	2,114,318	1,752,880	3,596,955	
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 7 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			2,762		37,480	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
中華民國 110 年 6 月份

40501651-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計516,038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。(3)受贈：切菜機1台58,800元(應付代收款-廚房設備修護費)。

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(應付代收款-課後照顧費)。

3.雜項設備：

增加數計330,596元，變動原因為：(1)購置：購買冷氣機等設備計243,712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(應付代收款-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2,367元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至6月止累計攤銷金額2,367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 7 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	139,162		139,162	25.68	-402,838	-74.32		
機械及設備		542,000			542,000	542,000	139,162		139,162	25.68	-402,838	-74.32	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	243,712		243,712	82.90	-50,288	-17.10		
雜項設備		294,000			294,000	294,000	243,712		243,712	82.90	-50,288	-17.10	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	382,874		382,874	45.80	-453,126	-54.20		

※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 7 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	36,000	759,853	2,110.70	759,853		723,853	2,010.70			
541 遞延修繕房屋建築支	4,155,000		4,155,000	12,000	187,488	1,562.40	187,488		175,488	1,462.40	活動中心球場暨禮堂投光燈汰換經費計184,988元併決算。 校園周邊人行道南側更新整修工程計551,805元併決算及工程管理費未分配已核銷。		
542 其他遞延支出	7,051,000		7,051,000	24,000	572,365	2,384.85	572,365		548,365	2,284.85			
總計	11,242,000		11,242,000	36,000	759,853	2,110.70	759,853		723,853	2,010.70			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,552,824,851	100.00	負 債	3,397,899,768	95.64
流動資產	14,344,696	0.40	流動負債	5,659,228	0.16
現金	13,730,314	0.39	應付款項	5,659,228	0.16
銀行存款	13,650,314	0.38	應付代收款	5,659,228	0.16
銀行存款-公庫存款	6,229,865	0.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,870,144	0.17	應付工程款	0	0.00
銀行存款-定期存款	697,314	0.02	其他負債	3,392,240,540	95.48
銀行存款-代繳費款專戶	777,151	0.02	什項負債	3,392,240,540	95.48
銀行存款-教育儲蓄戶	75,840	0.00	存入保證金	2,606,007	0.07
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	2,396,665	0.07
應收款項	0	0.00	應付代管資產	3,387,237,868	95.34
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	614,382	0.02	淨資產	154,925,083	4.36
預付費用	614,382	0.02	淨資產	154,925,083	4.36
			淨資產	154,925,083	4.36
			累積餘額	158,763,651	4.47

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	2,590,748	0.07	本期短絀	-3,838,568	-0.11
準備金	2,590,748	0.07	合計：	3,552,824,851	
退休及離職準備金	2,396,665	0.07			
其他準備金	194,083	0.01			
其他準備金-其他	194,083	0.01			
固定資產	147,769,273	4.16			
土地改良物	6,947,853	0.20			
土地改良物	14,526,199	0.41			
累計折舊-土地改良物	-7,578,346	-0.21			
房屋建築及設備	130,524,496	3.67			
房屋建築及設備	158,881,192	4.47			
累計折舊-房屋建築及設備	-28,356,696	-0.80			
機械及設備	6,150,606	0.17			
機械及設備	22,233,601	0.63			
累計折舊-機械及設備	-16,082,995	-0.45			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	549,363	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	-1,903,652	-0.05			
雜項設備	3,596,955	0.10			
雜項設備	12,797,048	0.36			
累計折舊-雜項設備	-9,200,093	-0.26			
無形資產	37,480	0.00			
無形資產	37,480	0.00			
電腦軟體	37,480	0.00			
其他資產	3,388,082,654	95.36			
什項資產	3,388,082,654	95.36			
暫付及待結轉帳項	844,786	0.02			
代管資產	3,387,237,868	95.34			
代管資產-土地	3,372,033,000	94.91			

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7月31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	15,204,868	0.43			
合計：	3,552,824,851				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,485,810	72,040,822
財產收益	188,798	653,208
財產交易利益	188,798	631,178
其他財產收入		22,030
政府撥入收入	10,142,870	68,535,164
公庫撥款收入	8,609,230	66,184,943
政府其他撥入收入	1,533,640	2,350,221
教學收入	1,153,042	2,502,382
學雜費收入	1,153,042	2,502,382
其他收入	1,100	350,068
受贈收入		101,200
雜項收入	1,100	248,868
支出	8,032,978	75,879,390
人事支出	6,826,502	65,810,801
人事支出	6,826,502	65,810,801
業務支出	601,193	5,217,461
業務支出	601,193	5,217,461
財產損失	40,223	40,223
財產交易損失	40,223	40,223
折舊、折耗及攤銷	563,080	3,971,035
固定資產折舊	562,685	3,968,273
無形資產攤銷	395	2,762
其他支出	1,980	839,870
其他支出	1,980	839,870

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	3,452,832	-3,838,568
期初淨資產		158,763,651
解繳公庫		
期末淨資產		154,925,083

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	71,308,764	732,058	72,040,822	收入
財產收入	22,350	630,858	653,208	財產收益
政府撥入收入	68,535,164		68,535,164	政府撥入收入
教學收入	2,502,382		2,502,382	教學收入
其他收入	248,868	101,200	350,068	其他收入
基金用途	72,251,006	3,628,384	75,879,390	支出
用人費用	65,810,801		65,810,801	人事支出
服務費用	3,530,393	1,687,068	5,217,461	業務支出
材料及用品費	992,235	-992,235		
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	690,933	-690,933		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,142,727	-1,142,727		
其他	80,017	40,223	40,223	財產損失
本期賸餘(短絀)	-942,242	3,971,035	3,971,035	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	8,060,572	759,853	839,870	其他支出
解繳公庫		-2,896,326	-3,838,568	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	7,118,330	150,703,079	158,763,651	期初淨資產
				解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中63萬858元係基金間及自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」其中10萬1,200元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，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」353萬393元與會計收支欄「業務支出」521萬7,461元間之調整數168萬7,068元，係「材料及用品費」99萬2,235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」69萬933元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」4萬223元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 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」114萬2,727元，其中38萬2,874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；餘75萬9,853元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」397萬1,035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。
7. 預算執行數欄「其他支出」8萬17元與會計收支欄「其他支出」83萬9,870元間之調整數75萬9,853元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」75萬9,853元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 7 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
6,229,865	6,423,948	-194,083	其他準備金-其他194,083元。