

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 8 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 8 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 13-14 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

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 8 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	10,538,935	9,421,995	1,116,940	11.85	81,847,699	76,273,173	5,574,526	7.31
勞務收入	428,000		221,500	-221,500	-100.00		428,000	-428,000	-100.00
服務收入	428,000	0	221,500	-221,500	-100.00	0	428,000	-428,000	-100.00
財產收入	81,000					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	0	0		22,030	30,000	-7,970	-26.57
政府撥入收入	115,378,000	10,338,097	9,199,495	1,138,602	12.38	78,873,261	74,344,173	4,529,088	6.09
公庫撥款收入	115,378,000	10,198,295	9,199,495	998,800	10.86	76,383,238	74,344,173	2,039,065	2.74
政府其他撥入收入		139,802	0	139,802		2,490,023	0	2,490,023	
教學收入	2,328,000	200,838		200,838		2,703,220	1,164,000	1,539,220	132.24
學雜費收入	2,328,000	200,838	0	200,838		2,703,220	1,164,000	1,539,220	132.24
其他收入	807,000		1,000	-1,000	-100.00	248,868	307,000	-58,132	-18.94
雜項收入	807,000	0	1,000	-1,000	-100.00	248,868	307,000	-58,132	-18.94
基金用途	124,212,000	10,046,854	9,421,995	624,859	6.63	82,297,860	81,463,173	834,687	1.02
國民教育計畫	85,987,000	7,585,906	6,563,959	1,021,947	15.57	61,572,586	60,292,864	1,279,722	2.12
學前教育計畫	13,205,000	962,610	1,550,986	-588,376	-37.94	9,475,763	10,208,885	-733,122	-7.18
一般行政管理計畫	12,942,000	1,015,867	1,241,050	-225,183	-18.14	9,624,313	10,023,424	-399,111	-3.98
建築及設備計畫	12,078,000	482,471	66,000	416,471	631.02	1,625,198	938,000	687,198	73.26
購建固定資產	12,042,000	482,471	30,000	452,471	1,508.24	1,625,198	902,000	723,198	80.18
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,190,000	492,081		492,081		-450,161	-5,190,000	4,739,839	-91.33
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					7,610,411	1,064,000	6,546,411	615.26

※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 8 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2,039,065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。

3. 局款非統籌款-補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫經費900,000元。

4. 統籌款-110年度學校兒童遊戲場修繕汰換計畫98,800元。

五、政府其他撥入收入:(共2,490,023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學年度增置國中小圖書館閱讀推動計畫第2期款52,480元。

8. (RA0306)110年度辦理國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1,123,320元。

16. (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第2期340,640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402,838元(電腦等資訊設備未請購未核銷402,838元)及併決算兒童遊戲場改善計畫經費900,000元尚未已完工付款、併決算視聽教室優化計畫工程技術服務費尚未驗收付款53,754元及設備補辦預算未完成238,967元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 8 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				7,585,906	6,563,959	1,021,947	15.57
		累計數				61,572,586	60,292,864	1,279,722	2.12
學前教育計畫		本月數				962,610	1,550,986	-588,376	-37.94
		累計數				9,475,763	10,208,885	-733,122	-7.18

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 8 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	1,144,932	4,025,381	-547,300	147,275,330	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-7,014,419			-644,488	6,867,292	
房屋及建築	158,881,192	-26,803,879			-1,774,648	130,302,665	
機械及設備	23,386,672	-16,530,715	754,836	1,907,907	248,861	5,951,747	
交通及運輸設備	2,423,515	-1,833,525	29,500		-80,203	539,287	
雜項設備	14,580,770	-10,952,973	360,596	2,114,318	1,703,178	3,577,253	
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 8 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			3,156		37,086	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 8 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754,836元，變動原因為：(1)購置：購買電子看板等計139,162元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機2臺25,900元、教育局撥入交換器10臺342,176元及CB0A68教育局補助購置大尺寸觸控液晶顯示器2組--雙語情境建置計畫188,798元。(3)受贈：切菜機1台58,800元(應付代收款-廚房設備修護費)。

本年度減少數計1,907,907元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦設備計1,907,907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(應付代收款-課後照顧費)。

3.雜項設備：

增加數計360,596元，變動原因為：(1)購置：購買冷氣機等設備計273,712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)。

本年度減少數計2,114,318元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢鍋爐等設備計2,114,318元。

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3,156元變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至8月止累計攤銷金額3,156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 8 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	設備採購，未請購核銷完成。	將請業務單位積極辦理。
機械及設備		542,000			542,000	542,000	139,162		139,162	25.68	-402,838	-74.32		
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	273,712		273,712	93.10	-20,288	-6.90		
雜項設備		294,000			294,000	294,000	273,712		273,712	93.10	-20,288	-6.90		
購建中固定資產														
總計		836,000			836,000	836,000	412,874		412,874	49.39	-423,126	-50.61		

※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 8 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	配合教學需求尚未採購。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	11,206,000		11,206,000	66,000	1,212,324	1,836.85	1,212,324		1,146,324	1,736.85	活動中心球場暨禮堂投光燈汰換經費計184,988元併決算、視聽教室優化計畫工程448,993元。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。	
541 遞延修繕房屋建築支	4,155,000		4,155,000	22,000	636,839	2,894.72	636,839		614,839	2,794.72		
542 其他遞延支出	7,051,000		7,051,000	44,000	575,485	1,307.92	575,485		531,485	1,207.92		
總計	11,242,000		11,242,000	102,000	1,212,324	1,188.55	1,212,324		1,110,324	1,088.55		

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,554,604,114	100.00	負 債	3,399,718,373	95.64
流動資產	16,825,725	0.47	流動負債	7,723,461	0.22
現金	15,848,697	0.45	應付款項	7,723,461	0.22
銀行存款	15,768,697	0.44	應付代收款	7,723,461	0.22
銀行存款-公庫存款	6,359,300	0.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,875,260	0.22	應付工程款	0	0.00
銀行存款-定期存款	697,314	0.02	其他負債	3,391,994,912	95.43
銀行存款-代繳費款專戶	760,983	0.02	什項負債	3,391,994,912	95.43
銀行存款-教育儲蓄戶	75,840	0.00	存入保證金	2,421,160	0.07
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	2,406,605	0.07
應收款項	0	0.00	應付代管資產	3,387,167,147	95.29
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	977,028	0.03	淨資產	154,885,741	4.36
預付費用	977,028	0.03	淨資產	154,885,741	4.36
			淨資產	154,885,741	4.36
			累積餘額	158,763,651	4.47
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：合作金庫商業銀行連帶保證書-宏遠110學年度中央廚房勞務委外採購案(1111031)履約保證金1,000,000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8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	2,600,688	0.07	本期短絀	-3,877,910	-0.11
準備金	2,600,688	0.07	合計：	3,554,604,114	
退休及離職準備金	2,406,605	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	147,238,244	4.14			
土地改良物	6,867,292	0.19			
土地改良物	14,526,199	0.41			
累計折舊-土地改良物	-7,658,907	-0.22			
房屋建築及設備	130,302,665	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	-28,578,527	-0.80			
機械及設備	5,951,747	0.17			
機械及設備	22,233,601	0.63			
累計折舊-機械及設備	-16,281,854	-0.46			
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：合作金庫商業銀行連帶保證書-宏遠110學年度中央廚房勞務委外採購案(1111031)履約保證金1,000,000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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	539,287	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	-1,913,728	-0.05			
雜項設備	3,577,253	0.10			
雜項設備	12,827,048	0.36			
累計折舊-雜項設備	-9,249,795	-0.26			
無形資產	37,086	0.00			
無形資產	37,086	0.00			
電腦軟體	37,086	0.00			
其他資產	3,387,902,371	95.31			
什項資產	3,387,902,371	95.31			
暫付及待結轉帳項	735,224	0.02			
代管資產	3,387,167,147	95.29			
代管資產-土地	3,372,033,000	94.86			
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：合作金庫商業銀行連帶保證書-宏遠110學年度中央廚房勞務委外採購案(1111031)履約保證金1,000,000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8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	15,134,147	0.43			
合計：	3,554,604,114				

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保證品

1,000,000

應付保證品

1,000,000

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：合作金庫商業銀行連帶保證書-宏遠110學年度中央廚房勞務委外採購案(1111031)履約保證金1,000,000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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,538,935	82,579,757
財產收益		653,208
財產交易利益		631,178
其他財產收入		22,030
政府撥入收入	10,338,097	78,873,261
公庫撥款收入	10,198,295	76,383,238
政府其他撥入收入	139,802	2,490,023
教學收入	200,838	2,703,220
學雜費收入	200,838	2,703,220
其他收入		350,068
受贈收入		101,200
雜項收入		248,868
支出	10,578,277	86,457,667
人事支出	8,405,305	74,216,106
人事支出	8,405,305	74,216,106
業務支出	1,159,078	6,376,539
業務支出	1,159,078	6,376,539
財產損失		40,223
財產交易損失		40,223
折舊、折耗及攤銷	561,423	4,532,458
固定資產折舊	561,029	4,529,302
無形資產攤銷	394	3,156
其他支出	452,471	1,292,341
其他支出	452,471	1,292,341

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8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)	-39,342	-3,877,910
期初淨資產		158,763,651
解繳公庫		
期末淨資產		154,885,741

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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	81,847,699	732,058	82,579,757	收入
財產收入	22,350	630,858	653,208	財產收益
政府撥入收入	78,873,261		78,873,261	政府撥入收入
教學收入	2,703,220		2,703,220	教學收入
其他收入	248,868	101,200	350,068	其他收入
基金用途	82,297,860	4,159,807	86,457,667	支出
用人費用	74,216,106		74,216,106	人事支出
服務費用	4,554,392	1,822,147	6,376,539	業務支出
材料及用品費	1,123,414	-1,123,414		
租金、償債、利息及相關手續費	7,800	-7,800		
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	1,625,198	-1,625,198		
其他	80,017	40,223	40,223	財產損失
其他	80,017	4,532,458	4,532,458	折舊、折耗及攤銷
其他	80,017	1,212,324	1,292,341	其他支出
本期賸餘(短絀)	-450,161	-3,427,749	-3,877,910	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	7,610,411	147,275,330	154,885,741	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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」455萬4,392元與會計收支欄「業務支出」637萬6,539元間之調整數182萬2,147元，係「材料及用品費」112萬3,414元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,800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」162萬5,198元，其中41萬2,874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121萬2,324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」453萬2,458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」129萬2,341元間之調整數121萬2,324元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」121萬2,324元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 8 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
6,359,300	6,553,383	-194,083	其他準備金-其他194,083元。