

40501651

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 112 年 1 月份

主辦會計人員 林月卿 

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 112 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、資本資產明細表.....	第 4 - 5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8 - 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 112 年 1 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	125,669,000	23,431,911	23,147,475	284,436	1.23	23,431,911	23,147,475	284,436	1.23
勞務收入	428,000								
服務收入	428,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	81,000								
財產處分收入	21,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	121,644,000	23,431,022	23,146,475	284,547	1.23	23,431,022	23,146,475	284,547	1.23
公庫撥款收入	121,644,000	23,146,475	23,146,475	0		23,146,475	23,146,475	0	
政府其他撥入收入		284,547	0	284,547		284,547	0	284,547	
教學收入	2,667,000								
學雜費收入	2,667,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	849,000	889	1,000	-111	-11.10	889	1,000	-111	-11.10
雜項收入	849,000	889	1,000	-111	-11.10	889	1,000	-111	-11.10
基金用途	128,071,000	22,550,973	23,147,475	-596,502	-2.58	22,550,973	23,147,475	-596,502	-2.58
國民教育計畫	115,975,000	22,550,973	22,951,470	-400,497	-1.74	22,550,973	22,951,470	-400,497	-1.74
學前教育計畫	286,000		15,172	-15,172	-100.00		15,172	-15,172	-100.00
一般行政管理計畫	2,383,000		180,833	-180,833	-100.00		180,833	-180,833	-100.00
建築及設備計畫	9,427,000								
購建固定資產	9,391,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,402,000	880,938		880,938		880,938		880,938	
期初基金餘額	4,340,000					4,648,462	4,340,000	308,462	7.11
解繳公庫									
期末基金餘額	1,938,000					5,529,400	4,340,000	1,189,400	27.41

※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 112 年 1 月份

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284,547元)

1. RA1348-111團務運作經費第一期款18,000元。(上年度未執行完，結轉本年度收入)

2. RA1339-111學年度課後服務照顧經費第1期款230,560元。

3. RA1254-111學年度學習扶助計畫第2期款35,987元。(原補助款98,709元，沖其他應收款-111學年暑期暨第1學期攜手班計畫經費62,722元，本年度認列收入35,987元)

二、雜項收入：係圖書遺失賠償收入及補辦數位學生證收入。

三、學前教育計畫：係因1月份幼兒導護費等尚未支付所致。

四、一般行政管理計畫：係因1月份校警業務外包費等尚未支付所致。

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 112 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				22,550,973	22,951,470	-400,497	-1.74
		累計數				22,550,973	22,951,470	-400,497	-1.74
學前教育計畫		本月數				0	15,172	-15,172	-100.00
		累計數				0	15,172	-15,172	-100.00

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-4

資本資產明細表

中華民國 112 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 舊(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	216,227,491	-72,555,953		654	-588,077	143,082,807	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-8,947,883			-80,561	5,497,755	
房屋及建築	158,881,192	-32,127,823			-221,831	126,531,538	
機械及設備	24,371,174	-18,878,245			-191,510	5,301,419	
交通及運輸設備	2,712,978	-2,132,756			-13,435	566,787	
雜項設備	15,715,964	-10,469,246			-80,740	5,165,978	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.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654元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至1月止累計攤銷金額654元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-5

資本資產明細表

中華民國 112 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	19,984			654		19,330	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.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654元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至1月止累計攤銷金額654元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 1 月份

40501651-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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																
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		767,000			767,000											
機械及設備		767,000			767,000											
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		82,000			82,000											
雜項設備		82,000			82,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		849,000			849,000											

※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

40501651-7

中華民國 112 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	8,542,000		8,542,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,122,000		4,122,000											
542 其他遞延支出	4,420,000		4,420,000											
總計	8,578,000		8,578,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,679,622,233	100.00	負 債	3,531,010,026	95.96
流動資產	8,768,129	0.24	流動負債	3,982,857	0.11
現金	8,456,033	0.23	應付款項	3,982,857	0.11
銀行存款	8,376,033	0.23	應付代收款	3,918,440	0.11
銀行存款-公庫存款	4,475,811	0.12	應付費用	64,417	0.00
銀行存款-保管款	2,830,903	0.08	其他負債	3,527,027,169	95.85
銀行存款-定期存款	685,222	0.02	什項負債	3,527,027,169	95.85
銀行存款-代繳費款	308,178	0.01	存入保證金	632,995	0.02
銀行存款-教育儲蓄	75,919	0.00	應付退休及離職金	2,795,284	0.08
戶			應付代管資產	3,523,598,890	95.76
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	12,096	0.00	淨資產	148,612,207	4.04
其他應收款	12,096	0.00	淨資產	148,612,207	4.04
預付款項	300,000	0.01	淨資產	148,612,207	4.04
預付費用	300,000	0.01	累積餘額	148,320,000	4.03
			本期賸餘	292,207	0.01
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：聯邦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後續擴充案(1121031)履約保證金1,000,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	3,521,194	0.10	合計：	3,679,622,233	
準備金	3,521,194	0.10			
退休及離職準備金	2,795,284	0.08			
其他準備金	725,910	0.02			
其他準備金-其他	725,910	0.02			
固定資產	143,063,477	3.89			
土地改良物	5,497,755	0.15			
土地改良物	14,526,199	0.39			
累計折舊-土地改良物	-9,028,444	-0.25			
房屋建築及設備	126,531,538	3.44			
房屋建築及設備	158,881,192	4.32			
累計折舊-房屋建築及設備	-32,349,654	-0.88			
機械及設備	5,301,419	0.14			
機械及設備	24,371,174	0.66			
累計折舊-機械及設備	-19,069,755	-0.52			
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：聯邦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後續擴充案(1121031)履約保證金1,000,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	566,787	0.02			
交通及運輸設備	2,712,978	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,146,191	-0.06			
雜項設備	5,165,978	0.14			
雜項設備	15,715,964	0.43			
累計折舊-雜項設備	-10,549,986	-0.29			
無形資產	19,330	0.00			
無形資產	19,330	0.00			
電腦軟體	19,330	0.00			
其他資產	3,524,250,103	95.78			
什項資產	3,524,250,103	95.78			
暫付及待結轉帳項	651,213	0.02			
代管資產	3,523,598,890	95.76			
代管資產-土地	3,509,667,000	95.38			
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：聯邦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後續擴充案(1121031)履約保證金1,000,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	13,931,890	0.38			
合計：	3,679,622,233				

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：聯邦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後續擴充案(1121031)履約保證金1,000,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,431,911	23,431,911
政府撥入收入	23,431,022	23,431,022
公庫撥款收入	23,146,475	23,146,475
政府其他撥入收入	284,547	284,547
其他收入	889	889
雜項收入	889	889
支出	23,139,704	23,139,704
人事支出	22,412,933	22,412,933
人事支出	22,412,933	22,412,933
業務支出	138,040	138,040
業務支出	138,040	138,040
折舊、折耗及攤銷	588,731	588,731
固定資產折舊	588,077	588,077
無形資產攤銷	654	654
本期賸餘（短絀）	292,207	292,207
期初淨資產		148,320,000
解繳公庫		
期末淨資產		148,612,207

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	23,431,911		23,431,911	收入
政府撥入收入	23,431,022		23,431,022	政府撥入收入
其他收入	889		889	其他收入
基金用途	22,550,973	588,731	23,139,704	支出
用人費用	22,412,933		22,412,933	人事支出
服務費用	39,760	98,280	138,040	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	98,280	-98,280		
		588,731	588,731	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	880,938	-588,731	292,207	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,648,462	143,671,538	148,320,000	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,529,400	143,082,807	148,612,207	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」3萬9,760元與會計科目「業務支出」13萬8,040元間之調整數9萬8,280元，係「會費、捐助、補助、分攤、照
護、救濟與交流活動費」9萬8,280元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」58萬8,731元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
4,475,811	5,201,721	-725,910	差額為其他準備金-其他725,910元。