

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 10 月份

主辦會計人員 林月卿 

機關長官 林勝聰 

# 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 10 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 - 6 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 7 - 8 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 9 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 10 - 13 頁 |
| 二、收入支出表.....                         | 第 14 - 15 頁 |
| 丙、參考表                                |             |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 16 - 17 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 18 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 10 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本 年 度<br>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        | 8,963,545  | 8,785,502 | 178,043    | 2.03     | 119,489,847           | 115,564,028 | 3,925,819  | 3.40     |
| 徵收及依法分配收入 |                    |            |           |            |          | 8,000                 |             | 8,000      |          |
| 違規罰款收入    |                    | 0          | 0         | 0          |          | 8,000                 | 0           | 8,000      |          |
| 勞務收入      | 428,000            |            |           |            |          | 279,700               | 428,000     | -148,300   | -34.65   |
| 服務收入      | 428,000            | 0          | 0         | 0          |          | 279,700               | 428,000     | -148,300   | -34.65   |
| 財產收入      | 81,000             | 39,500     | 46,000    | -6,500     | -14.13   | 364,685               | 81,000      | 283,685    | 350.23   |
| 財產處分收入    | 21,000             | 0          | 21,000    | -21,000    | -100.00  | 27,555                | 21,000      | 6,555      | 31.21    |
| 其他財產收入    | 60,000             | 39,500     | 25,000    | 14,500     | 58.00    | 337,130               | 60,000      | 277,130    | 461.88   |
| 政府撥入收入    | 121,644,000        | 8,896,974  | 8,729,502 | 167,472    | 1.92     | 115,541,433           | 111,642,028 | 3,899,405  | 3.49     |
| 公庫撥款收入    | 121,644,000        | 8,879,202  | 8,729,502 | 149,700    | 1.71     | 111,987,568           | 111,642,028 | 345,540    | 0.31     |
| 政府其他撥入收入  |                    | 17,772     | 0         | 17,772     |          | 3,553,865             | 0           | 3,553,865  |          |
| 教學收入      | 2,667,000          | 27,071     |           | 27,071     |          | 2,675,269             | 2,667,000   | 8,269      | 0.31     |
| 學雜費收入     | 2,667,000          | 27,071     | 0         | 27,071     |          | 2,675,269             | 2,667,000   | 8,269      | 0.31     |
| 其他收入      | 849,000            |            | 10,000    | -10,000    | -100.00  | 620,760               | 746,000     | -125,240   | -16.79   |
| 雜項收入      | 849,000            | 0          | 10,000    | -10,000    | -100.00  | 620,760               | 746,000     | -125,240   | -16.79   |
| 基金用途      | 128,071,000        | 16,018,082 | 8,785,502 | 7,232,580  | 82.32    | 117,317,628           | 117,966,028 | -648,400   | -0.55    |
| 國民教育計畫    | 115,975,000        | 13,997,821 | 8,500,494 | 5,497,327  | 64.67    | 107,545,929           | 106,276,551 | 1,269,378  | 1.19     |
| 學前教育計畫    | 286,000            | 1,355,483  | 18,175    | 1,337,308  | 7,357.95 | 2,789,810             | 251,147     | 2,538,663  | 1,010.83 |
| 一般行政管理計畫  | 2,383,000          | 169,932    | 230,833   | -60,901    | -26.38   | 1,576,644             | 2,011,330   | -434,686   | -21.61   |
| 建築及設備計畫   | 9,427,000          | 494,846    | 36,000    | 458,846    | 1,274.57 | 5,405,245             | 9,427,000   | -4,021,755 | -42.66   |
| 購建固定資產    | 9,391,000          | 494,846    |           | 494,846    |          | 5,405,245             | 9,391,000   | -3,985,755 | -42.44   |
| 其他        | 36,000             |            | 36,000    | -36,000    | -100.00  |                       | 36,000      | -36,000    | -100.00  |
| 本期賸餘(短絀)  | -2,402,000         | -7,054,537 |           | -7,054,537 |          | 2,172,219             | -2,402,000  | 4,574,219  | -190.43  |
| 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          |            |           |            |          | 6,820,681             | 1,938,000   | 4,882,681  | 251.94   |

※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 10 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

一、違規罰款收入：係因營養午餐廠商記點罰款所致。

二、服務收入：主要係因暑期泳訓班收入較預期減少所致。

三、財產處分收入：主要係因變賣報廢財產收入較預期超收所致。

四、其他財產收入：主要係因場地租借費收入較預期超收所致。

五、公庫撥款收入：共計345,540元，係因

1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)27,840元。

2. 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)168,000元。

3. 統籌款-112年度補助本市各公立幼兒園設置工作紀錄器經費149,700元。(54110407及5M410407)

六、政府其他撥入收入：共計3,553,865元，係因

1. RA1348-111團務運作經費第一期款留用18,000元。(53210329)

2. RA1339-111學年度課後服務照顧經費第1期款230,560元。(53210303)

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62,722元，本年度認列收入35,987元)(53210330)

4. RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫子計畫一30,000元。(53210304)

5. RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第2期款42,000元。(53210329)

6. RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,282,050元。(54110401)

7. RA1439-111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)16,960元。(54110401)

8. RA1337-111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費5,000元。(53210322)

9. RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費2,321元。(53210309)

10. RA1356-111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款12,120元。(53210306)

11. RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,286,550元。(54110401)

12. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款574,545元。(53210303)

13. RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費13,272元。(53210703)

14. RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用不足追加款(代辦費)4,500元。(54110401)

七、雜項收入：係因補辦數位學生證收入及111學年度代收代辦費餘款繳庫較預期減少所致。

八、學前教育計畫：主要係因111(2)及112(1)政府協助家長支付代辦費用併決算所致。

九、一般行政管理計畫：係因校警業務外包費等尚未支付及各項費用覈實支用所致。

十、建築及設備計畫：

(一)購置機械及設備：1. 班級設備-大螢幕結餘數5,500元。2. 資訊設備-汰換網路及資訊週邊設備已分配未執行數53,321元，辦理請購程序中。

(二)購置交通及運輸設備：補辦預算(尚未分配已執行)：幼兒園設置工作紀錄器補助款購置監視器主機1組50,000元(統籌款)。

(三)購置雜項設備：1. 班級設備-冰箱3臺結餘款300元。2. 補辦預算(尚未分配已執行)：教育部補助口說英語展能計畫(RA1367)購置英文書一批30,000元。

(四)其他遞延支出：1. 辦理觀音樓暨七星樓水塔處屋頂防漏工程，已分配未執行數3,997,504元，主要係開工後斷續天雨及颱風接踵而至降雨造成施工無法連續，預計於11月中旬完工，本校將督促廠包把握天晴時間加緊施工。2. 辦理消防系統改善工程結餘數9,130元。

(五)購置電腦軟體：購置電腦授權軟體，單價未達1萬元移列經常門執行35,650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 112 年 10 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 13,997,821  | 8,500,494   | 5,497,327 | 64.67   |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 107,545,929 | 106,276,551 | 1,269,378 | 1.19    |
| 學前教育計畫 |    | 本月數             |       |       |       | 1,355,483   | 18,175      | 1,337,308 | 7357.95 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 2,789,810   | 251,147     | 2,538,663 | 1010.83 |

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 10 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額      | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|-----------|------------------------------|-------------|----|
|            |               |                            | 增加數       | 減少數       |                              |             |    |
| <b>資產</b>  | 216,227,491   | -72,555,953                | 2,597,223 | 1,702,446 | -4,720,794                   | 139,845,521 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |           |                              |             |    |
| 土地         |               |                            |           |           |                              |             |    |
| 土地改良物      | 14,526,199    | -8,947,883                 |           |           | -805,610                     | 4,772,706   |    |
| 房屋及建築      | 158,881,192   | -32,127,823                |           |           | -2,218,310                   | 124,535,059 |    |
| 機械及設備      | 24,371,174    | -18,878,245                | 2,291,622 | 699,450   | -1,770,814                   | 5,314,287   |    |
| 交通及運輸設備    | 2,712,978     | -2,132,756                 | 171,500   | 80,417    | -50,020                      | 621,285     |    |
| 雜項設備       | 15,715,964    | -10,469,246                | 134,101   | 916,029   | 123,960                      | 4,588,750   |    |
| 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

40501651-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                              | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註                  |
|----------------------------------|---------------|----------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|---------------------|
|                                  |               |                            | 增加數     | 減少數   |                              |        |                     |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>發展中之無形資產<br>其他 | 19,984        |                            |         | 6,550 |                              | 13,434 | 係因電腦軟體不入財<br>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

40501651-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 月份

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加數計2,291,622元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：(共708,179元)

- 1.班級設備購置大屏螢幕2臺194,000元、光固化3D列表機1臺27,999元，共221,999元。
- 2.資訊設備購置個人電腦12部、筆電1部、平板10臺及觸控筆充電收納箱1臺，共486,180元。

(二)類型(3)撥入：(共1,459,064元)

- 1.教育部推動中小學數位學習精進方案(教育局撥入)充電車3具、平板電腦109臺，共1,352,860元
- 2.教育局一般性補助款(CB2M53)購置分離式冷氣機及EMS系統共106,204元。

(三)類型(4)受贈：(共124,379元)

- 1.課後社團(應付代收欸)購置數位攝影機1組39,379元。
- 2.財團法人國家地震工程研究中心移轉校園地震預警系統設備85,000元。

減少數計699,450元，變動原因為：類型(5)報廢：財產報廢個人電腦、顯微鏡等設備。

二、交通及運輸設備：

增加數計171,500元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：補辦預算-幼兒園設置工作紀錄器補助欸購置監視器主機1組50,000元(統籌欸)。

(二)類型(4)受贈：(共121,500元)

1.課後社團(應付代收欸)課程用迷你無限擴音機1套27,200元。2.課後照顧班經費(應付代收欸)購置無線喊話器2組29,000元。3.廚房設備維護費(應付代收欸)購置午餐廚房監視器主機等65,300元。

減少數計80,417元，變動原因為：類型(5)報廢：財產報廢廣播器、監視器等設備。

三、雜項設備：

增加數計134,101元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：(共111,700元)

- 1.班級設備-雙語教室磁性玻璃白板、白板佈告欄、冰箱3臺，共81,700元。
- 2.補辦預算-教育部補助欸(RA1367)購置英文書30,000元。

(二)類型(4)受贈：(共22,401元)

- 1.課後社團(應付代收欸)購置體操墊1塊11,500元。
- 2.課後照顧班(應付代收欸)購置電動投影銀幕1面10,901元。

減少數計共916,029元，變動原因為：類型(5)報廢：財產報廢吸塵器、碎紙機等設備。

四、電腦軟體：

1.減少數計6,550元，變動原因為：類型(11)無形資產攤銷6,550元；截至112年10月止累計攤銷金額6,550元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。



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 112 年 10 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |        |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |        |         |       | 差異或落<br>後原因   | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |        |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|--------|---------|-----------------|---------|-----------|---------|--------|---------|-------|---|----------|--------------------------|--------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數    | 合計      |                 | 累計執行數   |           |         |        | 比較增減    |       |   |          |                          |        |
|         |                 |                  |                 |        |         |                 | 實支數     | 應付<br>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   |                 | 767,000          |                 |        | 767,000 | 767,000         | 708,179 |           | 708,179 | 92.33  | -58,821 | -7.67 |   |          |                          | 92.33  |
| 機械及設備   |                 | 767,000          |                 |        | 767,000 | 767,000         | 708,179 |           | 708,179 | 92.33  | -58,821 | -7.67 | 1. 班級設備-大屏幕2臺<br>預算剩餘數5,500元。<br>2. 資訊設備-汰換網路及<br>資訊週邊設備已分配未執<br>行數53,321元，辦理請購<br>程序中。 |          |                          | 92.33  |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |        |         |                 |         |           |         |        |         |       |   |          |                          |        |
| 交通及運輸設備 |                 |                  |                 | 50,000 | 50,000  |                 | 50,000  |           | 50,000  |        | 50,000  |       |   |          |                          | 100.00 |
| 交通及運輸設備 |                 |                  |                 | 50,000 | 50,000  |                 | 50,000  |           | 50,000  |        | 50,000  |       | 補辦預算(尚未分配已執<br>行):幼兒園設置工作紀錄<br>器補助款購置監視器主<br>機1組50,000元(統籌<br>款)。                       |          |                          | 100.00 |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |        |         |                 |         |           |         |        |         |       |   |          |                          |        |
| 雜項設備    |                 | 82,000           | 30,000          |        | 112,000 | 82,000          | 111,700 |           | 111,700 | 136.22 | 29,700  | 36.22 |   |          |                          | 99.73  |

※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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 10 月份

40501651-8

單位：新臺幣元

| 科目名稱            | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |        |        |       | 差異或落<br>後原因   | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|---------|-----------|---------|--------|--------|-------|---|----------|--------------------------|
|                 | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 累計執行數   |           |         |        | 比較增減   |       |   |          |                          |
|                 |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數     | 應付<br>未付數 | 合計      | %      | 金額     | %     |   |          |                          |
| 建築及設備計畫<br>雜項設備 |                 | 82,000           | 30,000          |     | 112,000 | 82,000          | 111,700 |           | 111,700 | 136.22 | 29,700 | 36.22 | 1. 班級設備-冰箱3臺結餘款300元。<br>2. 補辦預算(尚未分配已執行):教育部補助口說英語展能計畫(RA1367)購置英文書一批30,000元。 |          | 99.73                    |
| 購建中固定資產         |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |        |        |       |   |          |                          |
| 租賃資產            |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |        |        |       |   |          |                          |
| 租賃資產            |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |        |        |       |   |          |                          |
| 其他              |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |        |        |       |   |          |                          |
| 其他              |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |        |        |       |   |          |                          |
| 總計              |                 | 849,000          | 80,000          |     | 929,000 | 849,000         | 869,879 |           | 869,879 | 102.46 | 20,879 | 2.46  |   |          | 93.64                    |

※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**

40501651-9

中華民國 112 年 10 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<br>(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<br>(1) |                | 累計執行數      |              |                   |       | 比較增減 |            |         |   |                    |       |
|               |           |         |           |                | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %     | 金額   | %          |         |   |                    |       |
| 52 購置無形資產     | 36,000    |         | 36,000    | 36,000         |            |              |                   |       |      | -36,000    | -100.00 | 購置電腦授權軟體共35,650元，單價未達1萬元移列經常門。  |                    |       |
| 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       | 8,542,000 |         | 8,542,000 | 8,542,000      | 4,535,366  |              | 4,535,366         | 53.09 |      | -4,006,634 | -46.91  | 辦理觀音樓暨七星樓水塔處屋頂防漏工程，已分配未執行數3,997,504元，主要係前因天雨導致可施工工作天數減少，工程進度稍有落後，待天候穩定，工程進度將可加速進行，預計於11月中旬完工，11月下旬至12月上旬辦理驗收付款。 | 本校將督促廠包把握天晴時間加緊施工。 | 53.09 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 4,122,000 |         | 4,122,000 | 4,122,000      | 124,496    |              | 124,496           | 3.02  |      | -3,997,504 | -96.98  |   |                    | 3.02  |
| 542 其他遞延支出    | 4,420,000 |         | 4,420,000 | 4,420,000      | 4,410,870  |              | 4,410,870         | 99.79 |      | -9,130     | -0.21   |   |                    | 99.79 |
| 總計            | 8,578,000 |         | 8,578,000 | 8,578,000      | 4,535,366  |              | 4,535,366         | 52.87 |      | -4,042,634 | -47.13  |   | 52.87              |       |

## 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10月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額            | %      | 科目        | 金額            | %     |
|-----------|---------------|--------|-----------|---------------|-------|
| 資 產       | 3,816,763,062 | 100.00 | 負 債       | 3,670,096,860 | 96.16 |
| 流動資產      | 9,468,145     | 0.25   | 流動負債      | 5,516,323     | 0.14  |
| 現金        | 9,168,145     | 0.24   | 應付款項      | 5,516,323     | 0.14  |
| 銀行存款      | 9,088,145     | 0.24   | 應付代收款     | 5,516,323     | 0.14  |
| 銀行存款-公庫存款 | 5,342,316     | 0.14   | 應付費用      | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 2,726,094     | 0.07   | 其他負債      | 3,664,580,537 | 96.01 |
| 銀行存款-定期存款 | 0             | 0.00   | 什項負債      | 3,664,580,537 | 96.01 |
| 銀行存款-代繳費款 | 945,628       | 0.02   | 存入保證金     | 1,066,438     | 0.03  |
| 專戶        |               |        | 應付退休及離職金  | 2,915,684     | 0.08  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 74,107        | 0.00   | 應付代管資產    | 3,660,598,415 | 95.91 |
| 戶         |               |        | 暫收及待結轉帳項  | 0             | 0.00  |
| 零用及週轉金    | 80,000        | 0.00   | 淨資產       | 146,666,202   | 3.84  |
| 應收款項      | 0             | 0.00   | 淨資產       | 146,666,202   | 3.84  |
| 其他應收款     | 0             | 0.00   | 淨資產       | 146,666,202   | 3.84  |
| 預付款項      | 300,000       | 0.01   | 累積餘額      | 148,320,000   | 3.89  |
| 預付費用      | 300,000       | 0.01   | 本期短絀      | -1,653,798    | -0.04 |
| 信託代理與保證資產 | 300,000       |        | 信託代理與保證負債 | 300,000       |       |
| 保證品       | 300,000       |        | 應付保證品     | 300,000       |       |

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)及或有資產計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(1131031)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案履約保證金(1120801-1130731)300,000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10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    | 4,014,049   | 0.11  | 合計：       | 3,816,763,062 |   |
| 準備金          | 4,014,049   | 0.11  |           |               |   |
| 退休及離職準備金     | 2,915,684   | 0.08  |           |               |   |
| 其他準備金        | 1,098,365   | 0.03  |           |               |   |
| 其他準備金-其他     | 1,098,365   | 0.03  |           |               |   |
| 固定資產         | 139,832,087 | 3.66  |           |               |   |
| 土地改良物        | 4,772,706   | 0.13  |           |               |   |
| 土地改良物        | 14,526,199  | 0.38  |           |               |   |
| 累計折舊-土地改良物   | -9,753,493  | -0.26 |           |               |   |
| 房屋建築及設備      | 124,535,059 | 3.26  |           |               |   |
| 房屋建築及設備      | 158,881,192 | 4.16  |           |               |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -34,346,133 | -0.90 |           |               |   |
| 機械及設備        | 5,314,287   | 0.14  |           |               |   |
| 機械及設備        | 25,963,346  | 0.68  |           |               |   |
| 累計折舊-機械及設備   | -20,649,059 | -0.54 |           |               |   |
| 信託代理與保證資產    | 300,000     |       | 信託代理與保證負債 | 300,000       |   |
| 保證品          | 300,000     |       | 應付保證品     | 300,000       |   |

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)及或有資產計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(1131031)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案履約保證金(1120801-1130731)300,000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10月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %     | 科目        | 金額      | % |
|--------------|---------------|-------|-----------|---------|---|
| 交通及運輸設備      | 621,285       | 0.02  |           |         |   |
| 交通及運輸設備      | 2,804,061     | 0.07  |           |         |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -2,182,776    | -0.06 |           |         |   |
| 雜項設備         | 4,588,750     | 0.12  |           |         |   |
| 雜項設備         | 14,934,036    | 0.39  |           |         |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -10,345,286   | -0.27 |           |         |   |
| 無形資產         | 13,434        | 0.00  |           |         |   |
| 無形資產         | 13,434        | 0.00  |           |         |   |
| 電腦軟體         | 13,434        | 0.00  |           |         |   |
| 其他資產         | 3,663,435,347 | 95.98 |           |         |   |
| 什項資產         | 3,663,435,347 | 95.98 |           |         |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 2,836,932     | 0.07  |           |         |   |
| 代管資產         | 3,660,598,415 | 95.91 |           |         |   |
| 代管資產-土地      | 3,647,301,000 | 95.56 |           |         |   |
| 信託代理與保證資產    | 300,000       |       | 信託代理與保證負債 | 300,000 |   |
| 保證品          | 300,000       |       | 應付保證品     | 300,000 |   |

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)及或有資產計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(1131031)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案履約保證金(1120801-1130731)300,000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10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<br>及設備 | 13,297,415    | 0.35 |    |    |   |
| 合計：              | 3,816,763,062 |      |    |    |   |

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

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)及或有資產計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(1131031)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案履約保證金(1120801-1130731)300,000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10月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         |             |
|-----------|------------|-------------|
|           | 本月數        | 累計數         |
| 收入        | 9,028,845  | 121,217,191 |
| 徵收及依法分配收入 |            | 8,000       |
| 違規罰款收入    |            | 8,000       |
| 勞務收入      |            | 279,700     |
| 服務收入      |            | 279,700     |
| 財產收益      | 39,500     | 1,823,749   |
| 財產交易利益    |            | 1,486,619   |
| 其他財產收入    | 39,500     | 337,130     |
| 政府撥入收入    | 8,896,974  | 115,541,433 |
| 公庫撥款收入    | 8,879,202  | 111,987,568 |
| 政府其他撥入收入  | 17,772     | 3,553,865   |
| 教學收入      | 27,071     | 2,675,269   |
| 學雜費收入     | 27,071     | 2,675,269   |
| 其他收入      | 65,300     | 889,040     |
| 受贈收入      | 65,300     | 268,280     |
| 雜項收入      |            | 620,760     |
| 支出        | 16,495,188 | 122,870,989 |
| 人事支出      | 13,598,282 | 100,695,654 |
| 人事支出      | 13,598,282 | 100,695,654 |
| 業務支出      | 1,887,378  | 11,074,703  |
| 業務支出      | 1,887,378  | 11,074,703  |
| 財產損失      |            | 16,962      |
| 財產交易損失    |            | 16,962      |
| 折舊、折耗及攤銷  | 591,786    | 6,406,278   |
| 固定資產折舊    | 591,130    | 6,399,728   |
| 無形資產攤銷    | 656        | 6,550       |
| 其他支出      | 417,742    | 4,677,392   |
| 其他支出      | 417,742    | 4,677,392   |



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10月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 本期賸餘（短絀） | -7,466,343 | -1,653,798  |
| 期初淨資產    |            | 148,320,000 |
| 解繳公庫     |            |             |
| 期末淨資產    |            | 146,666,202 |

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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                        | 119,489,847 | 1,727,344   | 121,217,191 | 收入        |
| 徵收及依法分配收入                   | 8,000       |             | 8,000       | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入                        | 279,700     |             | 279,700     | 勞務收入      |
| 財產收入                        | 364,685     | 1,459,064   | 1,823,749   | 財產收益      |
| 政府撥入收入                      | 115,541,433 |             | 115,541,433 | 政府撥入收入    |
| 教學收入                        | 2,675,269   |             | 2,675,269   | 教學收入      |
| 其他收入                        | 620,760     | 268,280     | 889,040     | 其他收入      |
| 基金用途                        | 117,317,628 | 5,553,361   | 122,870,989 | 支出        |
| 用人費用                        | 100,695,654 |             | 100,695,654 | 人事支出      |
| 服務費用                        | 5,917,326   | 5,157,377   | 11,074,703  | 業務支出      |
| 材料及用品費                      | 1,466,658   | -1,466,658  |             |           |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 3,690,719   | -3,690,719  |             |           |
| 資產短絀                        |             | 16,962      | 16,962      | 財產損失      |
|                             |             | 6,406,278   | 6,406,278   | 折舊、折耗及攤銷  |
| 其他                          | 142,026     | 4,535,366   | 4,677,392   | 其他支出      |
| 遞延支出                        | 4,535,366   | -4,535,366  |             |           |
| 購建固定資產、無形資產及非<br>理財目的之長期投資  | 869,879     | -869,879    |             |           |
| 本期賸餘(短絀)                    | 2,172,219   | -3,826,017  | -1,653,798  | 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                      | 6,820,681   | 139,845,521 | 146,666,202 | 期末淨資產     |

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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 |
|------|-------|-----|------|------|
|------|-------|-----|------|------|

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數86萬9,879元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」591萬7,326元與會計科目「業務支出」1,107萬4,703元間之調整數515萬,7,377元，係「材料及用品費」146萬6,658元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)369萬719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：

1. 會計科目「財產收益」其中145萬9,064元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中26萬8,280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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」640萬6,278元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產交易損失」1萬6,962元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」14萬2,026元與會計科目「其他支出」467萬7,392元間之調整數453萬5,366元，係「遞延支出」453萬5,366元係遞延支出。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 10 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                 |
|-----------|-----------|------------|------------------------|
| 5,342,316 | 6,440,681 | -1,098,365 | 差額為其他準備金-其他1,098,365元。 |