

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 6 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 6 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 6 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	9,127,064	8,725,341	401,723	4.60	66,625,427	64,359,413	2,266,014	3.52
徵收及依法分配收入		4,000		4,000		6,000		6,000	
違規罰款收入		4,000	0	4,000		6,000	0	6,000	
勞務收入	428,000	257,400		257,400		257,400		257,400	
服務收入	428,000	257,400	0	257,400		257,400	0	257,400	
財產收入	81,000	147,550		147,550		221,725	30,000	191,725	639.08
財產處分收入	21,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	60,000	147,550	0	147,550		221,725	30,000	191,725	639.08
政府撥入收入	121,644,000	8,717,662	8,715,341	2,321	0.03	64,522,631	62,663,913	1,858,718	2.97
公庫撥款收入	121,644,000	8,715,341	8,715,341	0		62,859,753	62,663,913	195,840	0.31
政府其他撥入收入		2,321	0	2,321		1,662,878	0	1,662,878	
教學收入	2,667,000					1,322,344	1,333,500	-11,156	-0.84
學雜費收入	2,667,000	0	0	0		1,322,344	1,333,500	-11,156	-0.84
其他收入	849,000	452	10,000	-9,548	-95.48	295,327	332,000	-36,673	-11.05
雜項收入	849,000	452	10,000	-9,548	-95.48	295,327	332,000	-36,673	-11.05
基金用途	128,071,000	8,890,406	8,725,341	165,065	1.89	69,093,874	66,761,413	2,332,461	3.49
國民教育計畫	115,975,000	8,714,208	8,527,083	187,125	2.19	66,335,609	64,647,768	1,687,841	2.61
學前教育計畫	286,000	4,548	17,425	-12,877	-73.90	1,397,776	172,647	1,225,129	709.61
一般行政管理計畫	2,383,000	171,650	180,833	-9,183	-5.08	825,290	1,187,998	-362,708	-30.53
建築及設備計畫	9,427,000					535,199	753,000	-217,801	-28.92
購建固定資產	9,391,000					535,199	753,000	-217,801	-28.92
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,402,000	236,658		236,658		-2,468,447	-2,402,000	-66,447	2.77
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					2,180,015	1,938,000	242,015	12.49

※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 6 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超收所致。

三、其他財產收入：主要係因場地租借費收入較預期超收所致。

四、公庫撥款收入：共計195,840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。

五、政府其他撥入收入：共計1,662,878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)

六、學雜費收入：共計1,322,344元，係因

1. RA1439-111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(學雜費)5,490元。

2. RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)1,316,854元。

七、雜項收入：係因補辦數位學生證收入及111(1)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)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1臺預算剩餘數105,500元尚未執行(預算2臺，已購置1台)，待新教室搬遷完畢方可購置安裝，預計於7月執行。2. 資訊設備-平板電腦預算數120,000元已進入辦理核銷程序。3. 資訊設備-汰換網路及資訊週邊設備調整容納支應光固化3D列表機7,999元提前執行。

(二)購置雜項設備：班級設備-冰箱3臺結餘款300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 6 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				8,714,208	8,527,083	187,125	2.19
		累計數				66,335,609	64,647,768	1,687,841	2.61
學前教育計畫		本月數				4,548	17,425	-12,877	-73.90
		累計數				1,397,776	172,647	1,225,129	709.61

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 6 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	2,039,638	1,699,826	-2,321,961	141,689,389	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-8,947,883			-483,366	5,094,950	
房屋及建築	158,881,192	-32,127,823			-1,330,986	125,422,383	
機械及設備	24,371,174	-18,878,245	1,930,738	699,450	-941,829	5,782,388	
交通及運輸設備	2,712,978	-2,132,756	27,200	80,417	-999	526,006	
雜項設備	15,715,964	-10,469,246	81,700	916,029	435,219	4,847,608	
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 6 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			3,930		16,054	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
資本資產明細表
中華民國 112 年 6 月份

40501651-6

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加數計1,930,738元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：

- 1.班級設備購置大屏螢幕1臺94,000元、光固化3D列表機1臺27,999元，共121,999元。
- 2.資訊設備購置個人電腦12部及筆電1部，共331,500元。

(二)類型(3)撥入：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

(三)類型(4)受贈：

- 1.課後社團(應付代收款)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：111年度財產報廢個人電腦、顯微鏡等設備。

二、交通及運輸設備：

增加數計27,200元，變動原因為：類型(4)受贈：課後社團(應付代收款)課程用迷你無限擴音機1套27,200元。

減少數計80,417元，變動原因為：類型(5)報廢：111年度財產報廢廣播器、監視器等設備。

三、雜項設備：

增加數計81,700元，變動原因為：類型(1)增置：班級設備-雙語教室磁性玻璃白板及白板佈告欄46,000元、冰箱3臺35,700元，共計81,700元。

減少數計共916,029元，變動原因為：類型(5)報廢：111年度財產報廢吸塵器、碎紙機等設備。

四、電腦軟體：

(一)減少數計3,930元，變動原因為：類型(11)無形資產攤銷3,930元；截至112年6月止累計攤銷金額3,930元。

(二)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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 6 月份

40501651-7

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																
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	671,000	453,499		453,499	67.59	-217,501	-32.41				59.13
機械及設備		767,000			767,000	671,000	453,499		453,499	67.59	-217,501	-32.41	1. 班級設備-大屏幕1臺 預算剩餘 數105,500元，尚未執 行(預算2臺，已購 置1臺)，已請購待新教室 搬遷完畢方可購置安 裝，預計於7月執行。 2. 資訊設備-平板預算 數120,00元，廠商已交 貨，並進入辦理核銷程序 中。 3. 資訊設備-汰換網路及 資訊週邊設備未分配已執 行:支應光固化3D列表 機7,999元。	請業務單位爾後依實際需 要切實分配，並於分配期 程內執行。	59.13	
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																

※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 6 月份

40501651-8

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																
購建中固定資產																
雜項設備		82,000			82,000	82,000	81,700		81,700	99.63	-300	-0.37				99.63
雜項設備		82,000			82,000	82,000	81,700		81,700	99.63	-300	-0.37	班級設備-冰箱3臺結餘 款300元。			99.63
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	753,000	535,199		535,199	71.08	-217,801	-28.92				63.04

※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 6 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,815,320,342	100.00	負 債	3,671,450,938	96.23
流動資產	6,501,188	0.17	流動負債	6,979,864	0.18
現金	6,135,117	0.16	應付款項	6,979,864	0.18
銀行存款	6,055,117	0.16	應付代收款	6,979,864	0.18
銀行存款-公庫存款	757,360	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,194,314	0.11	其他負債	3,664,471,074	96.05
銀行存款-定期存款	0	0.00	什項負債	3,664,471,074	96.05
銀行存款-代繳費款	1,027,356	0.03	存入保證金	717,495	0.02
專戶			應付退休及離職金	2,874,308	0.08
銀行存款-教育儲蓄	76,087	0.00	應付代管資產	3,660,879,271	95.95
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	143,869,404	3.77
應收款項	402	0.00	淨資產	143,869,404	3.77
其他應收款	402	0.00	淨資產	143,869,404	3.77
預付款項	365,669	0.01	累積餘額	148,320,000	3.89
預付費用	365,669	0.01	本期短絀	-4,450,596	-0.12
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6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	3,850,892	0.10	合計：	3,815,320,342	
準備金	3,850,892	0.10			
退休及離職準備金	2,874,308	0.08			
其他準備金	976,584	0.03			
其他準備金-其他	976,584	0.03			
固定資產	141,673,335	3.71			
土地改良物	5,094,950	0.13			
土地改良物	14,526,199	0.38			
累計折舊-土地改良物	-9,431,249	-0.25			
房屋建築及設備	125,422,383	3.29			
房屋建築及設備	158,881,192	4.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-33,458,809	-0.88			
機械及設備	5,782,388	0.15			
機械及設備	25,602,462	0.67			
累計折舊-機械及設備	-19,820,074	-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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	526,006	0.01			
交通及運輸設備	2,659,761	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,133,755	-0.06			
雜項設備	4,847,608	0.13			
雜項設備	14,881,635	0.39			
累計折舊-雜項設備	-10,034,027	-0.26			
無形資產	16,054	0.00			
無形資產	16,054	0.00			
電腦軟體	16,054	0.00			
其他資產	3,663,278,873	96.01			
什項資產	3,663,278,873	96.01			
暫付及待結轉帳項	2,399,602	0.06			
代管資產	3,660,879,271	95.95			
代管資產-土地	3,647,301,000	95.60			
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6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	13,578,271	0.36			
合計：	3,815,320,342				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,127,064	68,129,866
徵收及依法分配收入	4,000	6,000
違規罰款收入	4,000	6,000
勞務收入	257,400	257,400
服務收入	257,400	257,400
財產收益	147,550	1,574,585
財產交易利益		1,352,860
其他財產收入	147,550	221,725
政府撥入收入	8,717,662	64,522,631
公庫撥款收入	8,715,341	62,859,753
政府其他撥入收入	2,321	1,662,878
教學收入		1,322,344
學雜費收入		1,322,344
其他收入	452	446,906
受贈收入		151,579
雜項收入	452	295,327
支出	9,509,802	72,580,462
人事支出	8,060,835	62,507,075
人事支出	8,060,835	62,507,075
業務支出	815,311	5,970,170
業務支出	815,311	5,970,170
財產損失		16,962
財產交易損失		16,962
折舊、折耗及攤銷	619,396	4,004,825
固定資產折舊	618,740	4,000,895
無形資產攤銷	656	3,930
其他支出	14,260	81,430
其他支出	14,260	81,430

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-382,738	-4,450,596
期初淨資產		148,320,000
解繳公庫		
期末淨資產		143,869,404

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 6 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	66,625,427	1,504,439	68,129,866	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	257,400		257,400	勞務收入
財產收入	221,725	1,352,860	1,574,585	財產收益
政府撥入收入	64,522,631		64,522,631	政府撥入收入
教學收入	1,322,344		1,322,344	教學收入
其他收入	295,327	151,579	446,906	其他收入
基金用途	69,093,874	3,486,588	72,580,462	支出
用人費用	62,507,075		62,507,075	人事支出
服務費用	3,002,141	2,968,029	5,970,170	業務支出
材料及用品費	705,618	-705,618		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,262,411	-2,262,411		
資產短絀		16,962	16,962	財產損失
		4,004,825	4,004,825	折舊、折耗及攤銷
其他	81,430		81,430	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	535,199	-535,199		
本期賸餘(短絀)	-2,468,447	-1,982,149	-4,450,596	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	2,180,015	141,689,389	143,869,404	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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53萬5,199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」300萬2,141元與會計科目「業務支出」597萬170元間之調整數296萬8,029元，係「材料及用品費」70萬5,618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)226萬2,411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135萬2,860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15萬1,579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」400萬4,825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：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
757,360	1,733,944	-976,584	差額為其他準備金-其他976,584元。