

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 113 年 2 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 113 年 2 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 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
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 9 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 113 年 2 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	127,033,000	9,099,046	9,086,714	12,332	0.14	33,997,112	33,920,450	76,662	0.23
勞務收入	428,000								
服務收入	428,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	81,000					9,740		9,740	
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		9,740	0	9,740	
政府撥入收入	122,860,000	9,085,714	9,085,714			33,973,927	33,918,450	55,477	0.16
公庫撥款收入	122,860,000	9,085,714	9,085,714	0		33,918,450	33,918,450	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		55,477	0	55,477	
教學收入	2,429,000								
學雜費收入	2,429,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	1,235,000	13,332	1,000	12,332	1,233.20	13,445	2,000	11,445	572.25
雜項收入	1,235,000	13,332	1,000	12,332	1,233.20	13,445	2,000	11,445	572.25
基金用途	128,054,000	8,145,083	9,086,714	-941,631	-10.36	30,912,826	33,920,450	-3,007,624	-8.87
國民教育計畫	119,507,000	7,989,869	8,735,875	-746,006	-8.54	30,730,384	33,538,611	-2,808,227	-8.37
學前教育計畫	276,000	39,760	70,550	-30,790	-43.64	46,384	70,550	-24,166	-34.25
一般行政管理計畫	2,449,000	33,954	181,789	-147,835	-81.32	54,558	212,789	-158,231	-74.36
建築及設備計畫	5,822,000	81,500	98,500	-17,000	-17.26	81,500	98,500	-17,000	-17.26
購建固定資產	5,786,000	81,500	98,500	-17,000	-17.26	81,500	98,500	-17,000	-17.26
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,021,000	953,963		953,963		3,084,286		3,084,286	
期初基金餘額	2,246,000					3,009,704	2,246,000	763,704	34.00
解繳公庫									
期末基金餘額	1,225,000					6,093,990	2,246,000	3,847,990	171.33

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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、其他財產收入：主要係因場地租借費收入較預計收入增加所致。

二、政府其他撥入收入：共計55,477元，係因

1. RA2356-112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費9,190元。(上年度轉入)

2. RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)46,287元。(54110401)(原補助款1,286,550元，上年度轉入46,287元)

三、雜項收入：係因補辦數位學生證及收回以前年度支出(月退金)等收入較預計收入增加所致。

四、學前教育計畫：主要係因幼兒園設備零件尚未付款所致。

五、一般行政管理計畫：主要係因人力保全費用尚未核銷及各項費用覈實支用所致。

六、建築及設備計畫：

(一)購置交通及運輸設備：班級設備-新購多媒體展示機1臺剩餘款17,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 2 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				7,989,869	8,735,875	-746,006	-8.54
		累計數				30,730,384	33,538,611	-2,808,227	-8.37
學前教育計畫		本月數				39,760	70,550	-30,790	-43.64
		累計數				46,384	70,550	-24,166	-34.25

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 113 年 2 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			
<b>資產</b>	223,258,780	-78,456,248	287,996	1,310	-1,185,899	143,903,319	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-9,914,615			-161,122	4,450,462	
房屋及建築	158,881,192	-34,789,795			-443,662	123,647,735	
機械及設備	26,118,167	-21,036,615	244,496		-392,452	4,933,596	
交通及運輸設備	2,839,061	-2,209,192	43,500		-27,237	646,132	
雜項設備	20,882,037	-10,506,031			-161,426	10,214,580	
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 113 年 2 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	12,124			1,310		10,814	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 113 年 2 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244,496元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：班級設備購置多媒體展示機1臺38,000元。

(二)類型(4)受贈：(共206,496元)

1.謝O珠女士捐贈自動體外心臟電擊器AED設備1個100,000元。2.課後照顧班(應付代收款)購置網路磁碟機設備1臺106,496元。

二、交通及運輸設備：

增加數計43,500元，變動原因為：(一)類型(1)增置：班級設備購置無線喊話器3臺43,500元。

三、電腦軟體：

1.減少數計1,310元，變動原因為：類型(11)無形資產攤銷1,310元；截至113年2月止累計攤銷金額1,310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 113 年 2 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	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		594,900			594,900	55,000	38,000		38,000	69.09	-17,000	-30.91				6.39
機械及設備		594,900			594,900	55,000	38,000		38,000	69.09	-17,000	-30.91	班級設備-新購多媒體展示機1臺剩餘款17,000元。			6.39
購建中固定資產																
交通及運輸設備		43,500			43,500	43,500	43,500		43,500	100.00						100.00
交通及運輸設備		43,500			43,500	43,500	43,500		43,500	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		158,600			158,600											
雜項設備		158,600			158,600											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		797,000			797,000	98,500	81,500		81,500	82.74	-17,000	-17.26				10.23

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 113 年 2 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	4,989,000		4,989,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,989,000		4,989,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,025,000		5,025,000					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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	158,019,677	100.00	負 債	8,022,368	5.08
流動資產	8,279,208	5.24	流動負債	4,513,295	2.86
現金	7,095,213	4.49	應付款項	4,513,295	2.86
銀行存款	7,015,213	4.44	應付代收款	4,513,295	2.86
銀行存款-公庫存款	3,803,130	2.41	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,678,700	1.70	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	459,086	0.29	其他負債	3,509,073	2.22
專戶			什項負債	3,509,073	2.22
銀行存款-教育儲蓄	74,297	0.05	存入保證金	519,878	0.33
戶			應付退休及離職金	2,989,195	1.89
零用及週轉金	80,000	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	186,000	0.12	淨資產	149,997,309	94.92
其他應收款	186,000	0.12	淨資產	149,997,309	94.92
預付款項	997,995	0.63	淨資產	149,997,309	94.92
預付費用	997,995	0.63	累積餘額	147,812,236	93.54
長期貸墊款及準備金	4,016,060	2.54	本期賸餘	2,185,073	1.38
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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,016,060	2.54	淨資產調整數		
退休及離職準備金	2,989,195	1.89	合計：	158,019,677	
其他準備金	1,026,865	0.65			
其他準備金-其他	1,026,865	0.65			
固定資產	143,892,505	91.06			
土地改良物	4,450,462	2.82			
土地改良物	14,526,199	9.19			
累計折舊-土地改良物	-10,075,737	-6.38			
房屋建築及設備	123,647,735	78.25			
房屋建築及設備	158,881,192	100.55			
累計折舊-房屋建築及設備	-35,233,457	-22.30			
機械及設備	4,933,596	3.12			
機械及設備	26,362,663	16.68			
累計折舊-機械及設備	-21,429,067	-13.56			
交通及運輸設備	646,132	0.41			
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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,882,561	1.82			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,236,429	-1.42			
雜項設備	10,214,580	6.46			
雜項設備	20,882,037	13.21			
累計折舊-雜項設備	-10,667,457	-6.75			
無形資產	10,814	0.01			
無形資產	10,814	0.01			
電腦軟體	10,814	0.01			
其他資產	1,821,090	1.15			
什項資產	1,821,090	1.15			
暫付及待結轉帳項	1,821,090	1.15			
代管資產	3,660,317,559	2,316.37			
代管資產-土地	3,647,301,000	2,308.13			
代管資產-房屋建築及設備	13,016,559	8.24			
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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-3,660,317,559	-2,316.37			
合計：	158,019,677				

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,305,542	34,203,608
財產收益		9,740
其他財產收入		9,740
政府撥入收入	9,085,714	33,973,927
公庫撥款收入	9,085,714	33,918,450
政府其他撥入收入		55,477
其他收入	219,828	219,941
受贈收入	206,496	206,496
雜項收入	13,332	13,445
支出	8,661,116	32,018,535
人事支出	7,656,808	30,225,895
人事支出	7,656,808	30,225,895
業務支出	396,415	595,071
業務支出	396,415	595,071
折舊、折耗及攤銷	597,533	1,187,209
固定資產折舊	596,877	1,185,899
無形資產攤銷	656	1,310
其他支出	10,360	10,360
其他支出	10,360	10,360
本期賸餘（短絀）	644,426	2,185,073
期初淨資產		147,812,236
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		149,997,309

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

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	33,997,112	206,496	34,203,608	收入
財產收入	9,740		9,740	財產收益
政府撥入收入	33,973,927		33,973,927	政府撥入收入
其他收入	13,445	206,496	219,941	其他收入
基金用途	30,912,826	1,105,709	32,018,535	支出
用人費用	30,225,895		30,225,895	人事支出
服務費用	341,935	253,136	595,071	業務支出
材料及用品費	115,599	-115,599		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	137,537	-137,537		
		1,187,209	1,187,209	折舊、折耗及攤銷
其他	10,360		10,360	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	81,500	-81,500		
本期賸餘(短絀)	3,084,286	-899,213	2,185,073	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,009,704	144,802,532	147,812,236	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	6,093,990	143,903,319	149,997,309	期末淨資產

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8萬1,500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」34萬1,935元與會計科目「業務支出」59萬5,071元間之調整數25萬3,136元，係「材料及用品費」11萬5,599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)13萬7,537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「折舊、折耗及攤銷」118萬7,209元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「其他收入」其中20萬6,496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。



## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 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
3,803,130	4,829,995	-1,026,865	差額為其他準備金-其他1,026,865元。