

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 4 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 4 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 - 19 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 4 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	7,760,453	8,956,479	-1,196,026	-13.35	53,943,166	52,535,670	1,407,496	2.68
勞務收入	428,000					900		900	
服務收入	428,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	81,000	2,040		2,040		57,480	5,000	52,480	1,049.60
財產處分收入	21,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	60,000	2,040	0	2,040		57,480	5,000	52,480	1,049.60
政府撥入收入	122,860,000	7,758,187	7,731,979	26,208	0.34	52,449,507	50,904,170	1,545,337	3.04
公庫撥款收入	122,860,000	7,731,979	7,731,979	0		50,904,170	50,904,170	0	
政府其他撥入收入		26,208	0	26,208		1,545,337	0	1,545,337	
教學收入	2,429,000		1,214,500	-1,214,500	-100.00	1,231,763	1,214,500	17,263	1.42
學雜費收入	2,429,000	0	1,214,500	-1,214,500	-100.00	1,231,763	1,214,500	17,263	1.42
其他收入	1,235,000	226	10,000	-9,774	-97.74	203,516	412,000	-208,484	-50.60
雜項收入	1,235,000	226	10,000	-9,774	-97.74	203,516	412,000	-208,484	-50.60
基金用途	128,054,000	9,954,256	9,977,479	-23,223	-0.23	52,240,688	53,556,670	-1,315,982	-2.46
國民教育計畫	119,507,000	9,679,755	9,570,790	108,965	1.14	50,114,755	52,448,853	-2,334,098	-4.45
學前教育計畫	276,000	17,300	20,100	-2,800	-13.93	1,344,613	112,750	1,231,863	1,092.56
一般行政管理計畫	2,449,000	179,901	209,289	-29,388	-14.04	542,821	637,967	-95,146	-14.91
建築及設備計畫	5,822,000	77,300	177,300	-100,000	-56.40	238,499	357,100	-118,601	-33.21
購建固定資產	5,786,000	77,300	177,300	-100,000	-56.40	238,499	357,100	-118,601	-33.21
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,021,000	-2,193,803	-1,021,000	-1,172,803	114.87	1,702,478	-1,021,000	2,723,478	-266.75
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					4,712,182	1,225,000	3,487,182	284.67

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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、服務收入：主要係因代理教師甄選報名費收入較預計收入增加所致。

二、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。

三、政府其他撥入收入：共計1,545,337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)(53210306)

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)(54110401)

3. RA2339-112學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費218,272元。(53210303)

4. RA2439-112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,240,380元。(54110401)

5. RA2337-112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費5,000元。(53210322)

6. RA2360-112(1)新住民語文開課經費26,208元。

四、雜項收入：係因112學年度第1學期各項代收代辦費餘款繳庫收入較預計收入減少所致。

五、學前教育計畫：主要係因112(2)公幼政府協助家長支付費用補助款併決算所致。

六、一般行政管理計畫：主要係因各項費用覈實支用所致。

七、建築及設備計畫：

1. 購置機械及設備：班級設備-新購多媒體展示機1臺賸餘款17,000元、新購智慧觸控顯示器已分配未執行數100,000元，目前已辦理招標程序。

2. 購置雜項設備：班級設備-新購碎紙機1臺賸餘款1,600元、圖書1批賸餘款1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 4 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				9,679,755	9,570,790	108,965	1.14
		累計數				50,114,755	52,448,853	-2,334,098	-4.45
學前教育計畫		本月數				17,300	20,100	-2,800	-13.93
		累計數				1,344,613	112,750	1,231,863	1092.56

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 4 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	223,258,780	-78,456,248	652,124	2,620	-2,381,320	143,070,716	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-9,914,615			-322,244	4,289,340	
房屋及建築	158,881,192	-34,789,795			-887,324	123,204,073	
機械及設備	26,118,167	-21,036,615	359,496		-793,716	4,647,332	
交通及運輸設備	2,839,061	-2,209,192	43,500		-54,266	619,103	
雜項設備	20,882,037	-10,506,031	249,128		-323,770	10,301,364	
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 4 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			2,620		9,504	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 4 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359,496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(3)撥入：教育局捕列撥入EMS系統電流電壓錶、數位電錶、電腦顯示幕等115,000元。

(三)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、雜項設備：

增加數計249,128元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：班級設備購置護貝機、碎紙機、圖書、冷氣機等設備，共156,999元。

(二)類型(4)受贈：課外社團(應付代收款)購置冷氣機等設備，共92,129元。

四、電腦軟體：

1.減少數計2,620元，變動原因為：類型(11)無形資產攤銷2,620元；截至113年4月止累計攤銷金額2,620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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 4 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 其他 總計		797,000			797,000	357,100	238,499		238,499	66.79	-118,601	-33.21			29.92

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 113 年 4 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	163,347,031	100.00	負 債	15,564,133	9.53
流動資產	13,660,335	8.36	流動負債	11,377,370	6.97
現金	12,662,340	7.75	應付款項	11,377,370	6.97
銀行存款	12,582,340	7.70	應付代收款	11,377,370	6.97
銀行存款-公庫存款	2,417,929	1.48	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,908,740	5.45	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,181,374	0.72	其他負債	4,186,763	2.56
專戶			什項負債	4,186,763	2.56
銀行存款-教育儲蓄	74,297	0.05	存入保證金	519,878	0.32
戶			應付退休及離職金	3,666,885	2.24
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	0	0.00	淨資產	147,782,898	90.47
其他應收款	0	0.00	淨資產	147,782,898	90.47
預付款項	997,995	0.61	淨資產	147,782,898	90.47
預付費用	997,995	0.61	累積餘額	147,812,236	90.49
長期貸墊款及準備金	4,883,143	2.99	本期短絀	-144,338	-0.09
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29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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,883,143	2.99	淨資產調整數	115,000	0.07
退休及離職準備金	3,666,885	2.24	合計：	163,347,031	
其他準備金	1,216,258	0.74			
其他準備金-其他	1,216,258	0.74			
固定資產	143,061,212	87.58			
土地改良物	4,289,340	2.63			
土地改良物	14,526,199	8.89			
累計折舊-土地改良物	-10,236,859	-6.27			
房屋建築及設備	123,204,073	75.42			
房屋建築及設備	158,881,192	97.27			
累計折舊-房屋建築及設備	-35,677,119	-21.84			
機械及設備	4,647,332	2.85			
機械及設備	26,477,663	16.21			
累計折舊-機械及設備	-21,830,331	-13.36			
交通及運輸設備	619,103	0.38			
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29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4月30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	1.76			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,263,458	-1.39			
雜項設備	10,301,364	6.31			
雜項設備	21,131,165	12.94			
累計折舊-雜項設備	-10,829,801	-6.63			
無形資產	9,504	0.01			
無形資產	9,504	0.01			
電腦軟體	9,504	0.01			
其他資產	1,732,837	1.06			
什項資產	1,732,837	1.06			
暫付及待結轉帳項	1,732,837	1.06			
代管資產	3,660,177,131	2,240.74			
代管資產-土地	3,647,301,000	2,232.85			
代管資產-房屋建築及設備	12,876,131	7.88			
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29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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-3,660,177,131	-2,240.74			
合計：	163,347,031				

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29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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,852,582	54,241,791
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	2,040	57,480
其他財產收入	2,040	57,480
政府撥入收入	7,758,187	52,449,507
公庫撥款收入	7,731,979	50,904,170
政府其他撥入收入	26,208	1,545,337
教學收入		1,231,763
學雜費收入		1,231,763
其他收入	92,355	502,141
受贈收入	92,129	298,625
雜項收入	226	203,516
支出	10,482,555	54,386,129
人事支出	8,922,483	48,180,383
人事支出	8,922,483	48,180,383
業務支出	906,143	3,757,836
業務支出	906,143	3,757,836
折舊、折耗及攤銷	605,599	2,383,940
固定資產折舊	604,943	2,381,320
無形資產攤銷	656	2,620
其他支出	48,330	63,970
其他支出	48,330	63,970

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,629,973	-144,338
期初淨資產		147,812,236
解繳公庫		
淨資產調整數	115,000	115,000
期末淨資產		147,782,898

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。

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 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	53,943,166	298,625	54,241,791	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	57,480		57,480	財產收益
政府撥入收入	52,449,507		52,449,507	政府撥入收入
教學收入	1,231,763		1,231,763	教學收入
其他收入	203,516	298,625	502,141	其他收入
基金用途	52,240,688	2,145,441	54,386,129	支出
用人費用	48,180,383		48,180,383	人事支出
服務費用	1,876,884	1,880,952	3,757,836	業務支出
材料及用品費	391,539	-391,539		
租金、償債、利息及相關手續費	18,900	-18,900		
稅捐及規費(強制費)	2,245	-2,245		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,468,268	-1,468,268		
		2,383,940	2,383,940	折舊、折耗及攤銷
其他	63,970		63,970	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	238,499	-238,499		
本期賸餘(短絀)	1,702,478	-1,846,816	-144,338	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		115,000	115,000	解繳公庫
		115,000	115,000	淨資產調整數
期末基金餘額	4,712,182	143,070,716	147,782,898	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 日

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23萬8,499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」187萬6,884元與會計科目「業務支出」375萬7,836元間之調整數188萬952元，係「材料及用品費」39萬1,539元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬8,900元、「稅捐及規費(強制費)」2,245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)146萬,8,268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「其他收入」其中29萬8,625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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」238萬3,940元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」115,000元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 4 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
2,417,929	3,634,187	-1,216,258	差額為其他準備金-其他1,216,258元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區清江國民小學銀行存款-保管款調節表

中華民國113年4月份

單位:新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減對帳單差額	差異原因說明
8,908,740	8,582,629	326,111	(1)李家成獎助學金682,209元另設立專戶，入帳科目為銀行存款-保管款，保管款之銀行帳未包含。 (2)付款憑單A00186，金額356,098元，係學校已入帳而往來金融機構未入帳之支出。(未於支付系統放行)