

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 6 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 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 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 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	127,033,000	9,884,124	9,608,635	275,489	2.87	73,310,389	71,425,029	1,885,360	2.64
勞務收入	428,000	283,700		283,700		284,600		284,600	
服務收入	428,000	283,700	0	283,700		284,600	0	284,600	
財產收入	81,000	1,450		1,450		73,914	30,000	43,914	146.38
財產處分收入	21,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	60,000	1,450	0	1,450		73,914	30,000	43,914	146.38
政府撥入收入	122,860,000	9,598,635	9,598,635			71,516,144	69,748,529	1,767,615	2.53
公庫撥款收入	122,860,000	9,598,635	9,598,635	0		69,896,529	69,748,529	148,000	0.21
政府其他撥入收入		0	0	0		1,619,615	0	1,619,615	
教學收入	2,429,000					1,231,763	1,214,500	17,263	1.42
學雜費收入	2,429,000	0	0	0		1,231,763	1,214,500	17,263	1.42
其他收入	1,235,000	339	10,000	-9,661	-96.61	203,968	432,000	-228,032	-52.79
雜項收入	1,235,000	339	10,000	-9,661	-96.61	203,968	432,000	-228,032	-52.79
基金用途	128,054,000	9,170,630	9,608,635	-438,005	-4.56	71,084,918	72,446,029	-1,361,111	-1.88
國民教育計畫	119,507,000	8,902,261	9,380,246	-477,985	-5.10	68,324,973	70,878,034	-2,553,061	-3.60
學前教育計畫	276,000	6,652	19,100	-12,448	-65.17	1,369,245	151,950	1,217,295	801.12
一般行政管理計畫	2,449,000	164,217	209,289	-45,072	-21.54	889,701	1,058,945	-169,244	-15.98
建築及設備計畫	5,822,000	97,500		97,500		500,999	357,100	143,899	40.30
購建固定資產	5,786,000	97,500		97,500		500,999	357,100	143,899	40.30
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,021,000	713,494		713,494		2,225,471	-1,021,000	3,246,471	-317.97
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					5,235,175	1,225,000	4,010,175	327.36

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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、服務收入：主要係因代理教師甄選及暑期泳訓班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、公庫撥款收入：共計148,000元，係因

1. 局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)148,000元。(5M223301)

四、政府其他撥入收入：共計1,619,615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。

7. RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費2,642元。

8. RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費71,636元。

五、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。

六、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。

七、一般行政管理計畫：主要係因各項費用覈實支用所致。

八、建築及設備計畫：

(一)購置機械及設備：班級設備-新購智慧觸控顯示器1臺標餘款2,500元。

(二)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。

(三)其他遞延支出：局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)-廚房水塔及管線更換工程148,000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 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				8,902,261	9,380,246	-477,985	-5.10
		累計數				68,324,973	70,878,034	-2,553,061	-3.60
學前教育計畫		本月數				6,652	19,100	-12,448	-65.17
		累計數				1,369,245	151,950	1,217,295	801.12

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 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	223,258,780	-78,456,248	1,002,728	3,930	-3,576,792	142,224,538	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-9,914,615			-483,366	4,128,218	
房屋及建築	158,881,192	-34,789,795			-1,330,986	122,760,411	
機械及設備	26,118,167	-21,036,615	583,296		-1,191,223	4,473,625	
交通及運輸設備	2,839,061	-2,209,192	43,500		-80,270	593,099	
雜項設備	20,882,037	-10,506,031	375,932		-490,947	10,260,991	
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 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	12,124			3,930		8,194	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表
中華民國 113 年 6 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583,296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、3D列印機1臺17,000元(分攤款)、大屏螢幕1臺97,500元，共152,500元。

(二)類型(3)撥入：教育局補列撥入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315,796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.課後照顧班經費(應付代收款)購置網路磁碟機設備1臺106,496元、3D列印機1臺11,800元(分攤款)、大屏螢幕1臺97,500元，共計215,796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375,932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(3)撥入：教育局一般性補助款-冷氣相關經費CB3M50購置幼兒園分離式冷氣2臺82,204元

(三)類型(4)受贈：(共136,729元)

1.課外社團經費(應付代收款)購置冷氣機、跆拳道教室塑膠拉門等設備，共114,329元。2.課後照顧班經費(應付代收款)購置吸塵器、護貝機等設備28,400元。3.113年課外社團經費(應付代收款)購置冷氣機3臺貨物稅退稅減值6,000元。

四、電腦軟體：

1.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113年6月止累計攤銷金額3,930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 5 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		594,900			594,900	155,000	55,000		55,000	35.48	-100,000	-64.52				9.25
機械及設備		594,900			594,900	155,000	55,000		55,000	35.48	-100,000	-64.52	新購智慧觸控顯示器已分配未執行數10萬元，已驗收待核銷。	請業務單位盡速辦理後續核銷事宜，預計於6月辦理完畢。		9.25
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	158,600	156,999		156,999	98.99	-1,601	-1.01				98.99
雜項設備		158,600			158,600	158,600	156,999		156,999	98.99	-1,601	-1.01	購置圖書及碎紙機賸餘款1,601元。			98.99
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	357,100	255,499		255,499	71.55	-101,601	-28.45				32.06

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 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	4,989,000		4,989,000		148,000		148,000		148,000					2.97
541 遞延修繕房屋建築支	4,989,000		4,989,000											
542 其他遞延支出					148,000		148,000		148,000			局款非統籌-0403地震災損-廚房水塔及管線更換工程(災害準備金)148,000元。		
總計	5,025,000		5,025,000		148,000		148,000	0.00	148,000	0.00				2.95

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	159,204,534	100.00	負 債	11,744,821	7.38
流動資產	10,334,756	6.49	流動負債	7,537,370	4.73
現金	9,336,761	5.86	應付款項	7,537,370	4.73
銀行存款	9,256,761	5.81	應付代收款	7,537,370	4.73
銀行存款-公庫存款	2,940,922	1.85	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,917,513	3.09	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,323,817	0.83	其他負債	4,207,451	2.64
專戶			什項負債	4,207,451	2.64
銀行存款-教育儲蓄	74,509	0.05	存入保證金	519,878	0.33
戶			應付退休及離職金	3,687,573	2.32
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	147,459,713	92.62
其他應收款	0	0.00	淨資產	147,459,713	92.62
預付款項	997,995	0.63	淨資產	147,459,713	92.62
預付費用	997,995	0.63	累積餘額	147,812,236	92.84
長期貸墊款及準備金	4,903,831	3.08	本期短絀	-549,727	-0.35
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,903,831	3.08	淨資產調整數	197,204	0.12
退休及離職準備金	3,687,573	2.32	合計：	159,204,534	
其他準備金	1,216,258	0.76			
其他準備金-其他	1,216,258	0.76			
固定資產	142,216,344	89.33			
土地改良物	4,128,218	2.59			
土地改良物	14,526,199	9.12			
累計折舊-土地改良物	-10,397,981	-6.53			
房屋建築及設備	122,760,411	77.11			
房屋建築及設備	158,881,192	99.80			
累計折舊-房屋建築及設備	-36,120,781	-22.69			
機械及設備	4,473,625	2.81			
機械及設備	26,701,463	16.77			
累計折舊-機械及設備	-22,227,838	-13.96			
交通及運輸設備	593,099	0.37			
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	2,882,561	1.81			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,289,462	-1.44			
雜項設備	10,260,991	6.45			
雜項設備	21,257,969	13.35			
累計折舊-雜項設備	-10,996,978	-6.91			
無形資產	8,194	0.01			
無形資產	8,194	0.01			
電腦軟體	8,194	0.01			
其他資產	1,741,409	1.09			
什項資產	1,741,409	1.09			
暫付及待結轉帳項	1,741,409	1.09			
代管資產	3,660,036,703	2,298.95			
代管資產-土地	3,647,301,000	2,290.95			
代管資產-房屋建築及設備	12,735,703	8.00			
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-3,660,036,703	-2,298.95			
合計：	159,204,534				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,975,735	73,763,025
勞務收入	283,700	284,600
服務收入	283,700	284,600
財產收益	1,450	73,914
其他財產收入	1,450	73,914
政府撥入收入	9,598,635	71,516,144
公庫撥款收入	9,598,635	69,896,529
政府其他撥入收入		1,619,615
教學收入		1,231,763
學雜費收入		1,231,763
其他收入	91,950	656,604
受贈收入	91,611	452,636
雜項收入	339	203,968
支出	9,673,980	74,312,752
人事支出	8,261,336	64,761,313
人事支出	8,261,336	64,761,313
業務支出	795,294	5,698,129
業務支出	795,294	5,698,129
折舊、折耗及攤銷	600,850	3,580,833
固定資產折舊	600,194	3,576,903
無形資產攤銷	656	3,930
其他支出	16,500	272,477
其他支出	16,500	272,477

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)	301,755	-549,727
期初淨資產		147,812,236
解繳公庫		
淨資產調整數	82,204	197,204
期末淨資產		147,459,713

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

40501651-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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	63,426,265	361,025	63,787,290	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	72,464		72,464	財產收益
政府撥入收入	61,917,509		61,917,509	政府撥入收入
教學收入	1,231,763		1,231,763	教學收入
其他收入	203,629	361,025	564,654	其他收入
基金用途	61,914,288	2,724,484	64,638,772	支出
用人費用	56,499,977		56,499,977	人事支出
服務費用	2,493,335	2,409,500	4,902,835	業務支出
材料及用品費	475,963	-475,963		
租金、償債、利息及相關手續費	28,100	-28,100		
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	1,903,192	-1,903,192		
		2,979,983	2,979,983	折舊、折耗及攤銷
其他	107,977	148,000	255,977	其他支出
遞延支出	148,000	-148,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	255,499	-255,499		
本期賸餘(短絀)	1,511,977	-2,363,459	-851,482	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
		115,000	115,000	淨資產調整數
期末基金餘額	4,521,681	142,554,073	147,075,754	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 月份

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數35萬2,999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」294萬4,650元與會計科目「業務支出」569萬8,129元間之調整數275萬3,479元，係「材料及用品費」51萬3,838元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬2,700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)220萬4,696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45萬2,636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」358萬833元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」12萬4,477元與會計科目「其他支出」27萬2,477元間之調整數14萬8,000元，係「遞延支出」14萬8,000元。
2. 會計科目「淨資產調整數」19萬7,204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 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
2,940,922	4,157,180	-1,216,258	差額為其他準備金-其他1,216,258元。