

40501651

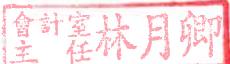
臺北市政府教育局主管

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 7 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 7 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 113 年 7 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	12,304,719	9,721,005	2,583,714	26.58	85,615,108	81,146,034	4,469,074	5.51
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
勞務收入	428,000	65,100	221,500	-156,400	-70.61	349,700	221,500	128,200	57.88
服務收入	428,000	65,100	221,500	-156,400	-70.61	349,700	221,500	128,200	57.88
財產收入	81,000	6,169		6,169		80,083	30,000	50,083	166.94
財產處分收入	21,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	60,000	6,169	0	6,169		80,083	30,000	50,083	166.94
政府撥入收入	122,860,000	10,934,395	9,497,505	1,436,890	15.13	82,450,539	79,246,034	3,204,505	4.04
公庫撥款收入	122,860,000	9,497,505	9,497,505	0		79,394,034	79,246,034	148,000	0.19
政府其他撥入收入		1,436,890	0	1,436,890		3,056,505	0	3,056,505	
教學收入	2,429,000	1,264,218		1,264,218		2,495,981	1,214,500	1,281,481	105.52
學雜費收入	2,429,000	1,264,218	0	1,264,218		2,495,981	1,214,500	1,281,481	105.52
其他收入	1,235,000	32,837	2,000	30,837	1,541.85	236,805	434,000	-197,195	-45.44
雜項收入	1,235,000	32,837	2,000	30,837	1,541.85	236,805	434,000	-197,195	-45.44
基金用途	128,054,000	9,179,482	9,721,005	-541,523	-5.57	80,264,400	82,167,034	-1,902,634	-2.32
國民教育計畫	119,507,000	8,856,532	9,106,916	-250,384	-2.75	77,181,505	79,984,950	-2,803,445	-3.50
學前教育計畫	276,000	84,790	62,900	21,890	34.80	1,454,035	214,850	1,239,185	576.77
一般行政管理計畫	2,449,000	235,660	209,289	26,371	12.60	1,125,361	1,268,234	-142,873	-11.27
建築及設備計畫	5,822,000	2,500	341,900	-339,400	-99.27	503,499	699,000	-195,501	-27.97
購建固定資產	5,786,000	2,500	341,900	-339,400	-99.27	503,499	699,000	-195,501	-27.97
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,021,000	3,125,237		3,125,237		5,350,708	-1,021,000	6,371,708	-624.07
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					8,360,412	1,225,000	7,135,412	582.48

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 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收入所致。

二、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。

三、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。

四、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)

五、政府其他撥入收入：共計3,056,505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。(53210312)

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。(53210309)

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。(54110402)

9. RA2356-112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)9,780元。(53210306)

10. RA2339-112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款197,600元。(53210303)

11. RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,229,510元。

六、學雜費收入：係因112(2)及113(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)較預計收入增加所致。

七、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。

八、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。

九、一般行政管理計畫：主要係因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：班級設備-新購智慧觸控顯示器1臺標餘款2,500元、資訊設備-汰換個人電腦等預算數341,900元已請購未付款。

(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：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)-廚房水塔及管線更換工程148,000元。2. 執行丹鳳樓廁所整修工程管理費(專家學者出席費)2,500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 7 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				8,856,532	9,106,916	-250,384	-2.75
		累計數				77,181,505	79,984,950	-2,803,445	-3.50
學前教育計畫		本月數				84,790	62,900	21,890	34.80
		累計數				1,454,035	214,850	1,239,185	576.77

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 7 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	1,002,728	4,584	-4,174,324	141,626,352	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-9,914,615			-563,927	4,047,657	
房屋及建築	158,881,192	-34,789,795			-1,552,817	122,538,580	
機械及設備	26,118,167	-21,036,615	583,296		-1,389,884	4,274,964	
交通及運輸設備	2,839,061	-2,209,192	43,500		-93,272	580,097	
雜項設備	20,882,037	-10,506,031	375,932		-574,424	10,177,514	
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 7 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			4,584		7,540	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 7 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，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4,584元，變動原因為：類型(11)無形資產攤銷4,584元；截至113年7月止累計攤銷金額4,584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 7 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	699,000	352,999		352,999	50.50	-346,001	-49.50			44.29

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 7 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		150,500		150,500			150,500			3.02	
541 遞延修繕房屋建築支	4,989,000		4,989,000		2,500		2,500			2,500			0.05	
542 其他遞延支出					148,000		148,000			148,000				
總計	5,025,000		5,025,000		150,500		150,500	0.00		150,500	0.00		3.00	

執行丹鳳樓廁所整修工程管理費(專家學者出席費)2,500元。  
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。

## 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	160,481,487	100.00	負 債	10,494,723	6.54
流動資產	12,359,027	7.70	流動負債	6,272,928	3.91
現金	11,361,032	7.08	應付款項	6,272,928	3.91
銀行存款	11,281,032	7.03	應付代收款	6,272,928	3.91
銀行存款-公庫存款	6,066,159	3.78	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,327,131	2.70	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	813,233	0.51	其他負債	4,221,795	2.63
專戶			什項負債	4,221,795	2.63
銀行存款-教育儲蓄	74,509	0.05	存入保證金	523,878	0.33
戶			應付退休及離職金	3,697,917	2.30
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	149,986,764	93.46
其他應收款	0	0.00	淨資產	149,986,764	93.46
預付款項	997,995	0.62	淨資產	149,986,764	93.46
預付費用	997,995	0.62	累積餘額	147,812,236	92.11
長期貸墊款及準備金	4,914,175	3.06	本期騰餘	1,977,324	1.23
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,914,175	3.06	淨資產調整數	197,204	0.12
退休及離職準備金	3,697,917	2.30	合計：	160,481,487	
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	141,618,812	88.25			
土地改良物	4,047,657	2.52			
土地改良物	14,526,199	9.05			
累計折舊-土地改良物	-10,478,542	-6.53			
房屋建築及設備	122,538,580	76.36			
房屋建築及設備	158,881,192	99.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-36,342,612	-22.65			
機械及設備	4,274,964	2.66			
機械及設備	26,701,463	16.64			
累計折舊-機械及設備	-22,426,499	-13.97			
交通及運輸設備	580,097	0.36			
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7月31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	1.80			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,302,464	-1.43			
雜項設備	10,177,514	6.34			
雜項設備	21,257,969	13.25			
累計折舊-雜項設備	-11,080,455	-6.90			
無形資產	7,540	0.00			
無形資產	7,540	0.00			
電腦軟體	7,540	0.00			
其他資產	1,581,933	0.99			
什項資產	1,581,933	0.99			
暫付及待結轉帳項	1,581,933	0.99			
代管資產	3,659,966,489	2,280.62			
代管資產-土地	3,647,301,000	2,272.72			
代管資產-房屋建築及設備	12,665,489	7.89			
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-3,659,966,489	-2,280.62			
合計：	160,481,487				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,304,719	86,067,744
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
勞務收入	65,100	349,700
服務收入	65,100	349,700
財產收益	6,169	80,083
其他財產收入	6,169	80,083
政府撥入收入	10,934,395	82,450,539
公庫撥款收入	9,497,505	79,394,034
政府其他撥入收入	1,436,890	3,056,505
教學收入	1,264,218	2,495,981
學雜費收入	1,264,218	2,495,981
其他收入	32,837	689,441
受贈收入		452,636
雜項收入	32,837	236,805
支出	9,777,668	84,090,420
人事支出	7,990,638	72,751,951
人事支出	7,990,638	72,751,951
業務支出	1,166,884	6,865,013
業務支出	1,166,884	6,865,013
折舊、折耗及攤銷	598,186	4,179,019
固定資產折舊	597,532	4,174,435
無形資產攤銷	654	4,584
其他支出	21,960	294,437
其他支出	21,960	294,437



## 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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,527,051	1,977,324
期初淨資產		147,812,236
解繳公庫		
淨資產調整數		197,204
期末淨資產		149,986,764

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 7 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	85,615,108	452,636	86,067,744	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	349,700		349,700	勞務收入
財產收入	80,083		80,083	財產收益
政府撥入收入	82,450,539		82,450,539	政府撥入收入
教學收入	2,495,981		2,495,981	教學收入
其他收入	236,805	452,636	689,441	其他收入
基金用途	80,264,400	3,826,020	84,090,420	支出
用人費用	72,751,951		72,751,951	人事支出
服務費用	3,910,460	2,954,553	6,865,013	業務支出
材料及用品費	671,828	-671,828		
租金、償債、利息及相關手續費	32,700	-32,700		
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	2,247,780	-2,247,780		
其他	143,937	150,500	294,437	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	150,500	-150,500		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及營舍與設施工程支出	352,999	-352,999		
本期賸餘(短絀)	5,350,708	-3,373,384	1,977,324	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		197,204	197,204	解繳公庫
期末基金餘額	8,360,412	141,626,352	149,986,764	淨資產調整數
				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 7 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，已列為平衡表相關資產科目表達。

## 二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」391萬460元與會計科目「業務支出」686萬5,013元間之調整數295萬4,553元，係「材料及用品費」67萬1,828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)224萬7,780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」417萬9,019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」14萬3,937元與會計科目「其他支出」29萬4,437元間之調整數15萬500元，係「遞延支出」15萬500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 7 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
6,066,159	7,282,417	-1,216,258	差額為其他準備金-其他1,216,258元。