4-0501651

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 107 年 12 月份

主辦會計人員　黃雅妮　會計室主任黃雅妮　機關長官　劉國兆　校長劉國兆

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 107 年 12 月份

名　　稱	頁　　次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1-2 頁
二、平衡表	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
四、固定項目明細表	第 6-8 頁
五、購置固定資產執行情形明細表	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄)	第 12 頁

40501651-1

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	編號	本年度法定預算數	本月份 實際數	本月份 預算數	本月份 比較增減(一) 金額	本月份 比較增減(一) %	本年度截至本月份累計數 實際數	本年度截至本月份累計數 預算數	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) 金額	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) %
基金來源	4	112,587,879	1,419,243	618,911	800,332	129.31	121,839,311	112,587,879	9,251,432	8.22
勞務收入	43	426,000					4,500	426,000	-421,500	-98.94
服務收入	431	426,000					4,500	426,000	-421,500	-98.94
財產收入	45	104,500		16,000	-16,000	-100.00	30,855	104,500	-73,645	-70.47
財產處分收入	451	50,000						50,000	-50,000	-100.00
其他財產收入	45Y	54,500		16,000	-16,000	-100.00	30,855	54,500	-23,645	-43.39
政府撥入收入	46	109,978,973	613,466	602,911	10,555	1.75	118,660,200	109,978,973	8,681,227	7.89
公庫撥款收入	462	109,978,973	602,911	602,911			118,631,926	109,978,973	8,652,953	7.87
政府其他撥入收入	46Y		10,555		10,555		28,274		28,274	
教學收入	4S	1,623,000	510,240		510,240		2,264,238	1,623,000	641,238	39.51
學雜費收入	4S1	1,623,000	510,240		510,240		2,264,238	1,623,000	641,238	39.51
其他收入	4Y	455,406	295,537		295,537		879,518	455,406	424,112	93.13
雜項收入	4YY	455,406	295,537		295,537		879,518	455,406	424,112	93.13
基金用途	5	113,900,492	3,057,063	629,911	2,427,152	385.32	121,028,656	113,900,492	7,128,164	6.26
國民教育計畫	53	86,851,835	1,551,298	219,030	1,332,268	608.26	84,938,506	86,851,835	-1,913,329	-2.20
學前教育計畫	54	9,719,882	236,689	21,660	215,029	992.75	11,393,155	9,719,882	1,673,273	17.21
一般行政管理計畫	5L	13,302,555	741,135	378,221	362,914	95.95	12,175,153	13,302,555	-1,127,402	-8.48
建築及設備計畫	5M	4,026,220	527,941	11,000	516,941	4,699.46	12,521,842	4,026,220	8,495,622	211.01
購置固定資產		3,990,220	527,941	11,000	516,941	4,699.46	12,490,242	3,990,220	8,500,022	213.02
其他		36,000					31,600	36,000	-4,400	-12.22
本期賸餘(短絀－)	6	-1,312,613	-1,637,820	-11,000	-1,626,820	14,789.27	810,655	-1,312,613	2,123,268	-161.76
期初基金餘額	71	3,946,958					7,293,448	3,946,958	3,346,490	84.79
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,634,345					8,104,103	2,634,345	5,469,758	207.63

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：
一、服務收入：暑期泳訓班未開辦致報名費收入較預期低所致。
二、財產處分收入：財產報廢收入較預期低所致。
三、其他財產收入：校園場地出借費收入較預期低所致。
四、公庫撥款收入：(共8,652,953元)
1.(統籌款)107年度廊道優質化學校經費495,884元。
2.(一般性補助款)大屯樓拆除工程6,347,000元。
3.(統籌款)大屯樓拆除工程1,774,669元。
4.(局款非統籌)107年度敬師活動經費35,400元。
五、政府其他撥入收入：(共28,274元)
1.(RA6315)106學年度國民小學充實行政人力計畫4,405元。
2.(RA6313)106學年度國小特教教師調整授課節數鐘點費1,040元。
3.(RA6316) 106(2)無力繳交代代收代辦費12,274元。
4.(RA7306)107(1)教育部補助代收代辦經費10,555元。
六、學雜費收入：幼兒園全日班學生較預期多致學雜費收入增加。
七、雜項收入：收取數位學生證補證費、簡訊費及廠商逾期、違約罰款等收入較預期超收所致。
八、學前教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
九、建築及設備：
1.購置固定資產：
(1)機械及設備：活動中心舞台投影機餘款200元。汰舊換新網路及資訊周邊設備餘款1,230元。平板電腦餘款450元。新購網路電話閘道器餘款11,000元。
(2)雜項設備：窗型冷氣機餘款64元。
2.遞延修繕房屋建築支出：
(1)大屯樓拆除工程工管費90,921元，空汙費10,254元，工程款7,690,000元，併決算辦理，設計監造技術服務費245,115元，執行8,036,290元，併決算辦理。
(2)廊道優質化工程工管費500元，工程費462,000元，委託技術服務費23,350元，執行485,850元，併決算辦理。
(3)生態池改善工程餘款19,174元。
3其他：
(1)電腦軟體餘款4,400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107年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資　　產	1	3,334,576,329	100.00	負　　債	2	3,326,472,226	99.76
流動資產	11	13,515,100	0.41	流動負債	21	4,408,768	0.13
現金	111	13,365,100	0.40	應付款項	212	4,408,768	0.13
銀行存款	1112	13,365,100	0.40	應付代收款	2123	4,408,768	0.13
銀行存款-市庫存款	1112-1	7,873,585	0.24	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,508,324	0.14	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-定期存款	1112-5	709,972	0.02	其他負債	22	3,322,063,458	99.62
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	158,791	0.00	什項負債	221	3,322,063,458	99.62
				存入保證金	2211	1,230,200	0.04
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	114,428	0.00	應付退休及離職金	2213	1,991,900	0.06
				應付代管資產	2214	3,318,841,358	99.53
零用及週轉金	1113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	150,000	0.00	基金餘額	3	8,104,103	0.24
預付費用	1154	150,000	0.00	基金餘額	31	8,104,103	0.24
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,072,418	0.06	基金餘額	311	8,104,103	0.24
				累積餘額	3111	7,293,448	0.22

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

註：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。

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107年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
準備金	124	2,072,418	0.06	本期賸餘	3112	810,655	0.02
退休及離職準備金	1241	1,991,900	0.06	合計：		3,334,576,329	
其他準備金	124Y	80,518	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	80,518	0.00				
其他資產	13	3,318,988,811	99.53				
什項資產	131	3,318,988,811	99.53				
暫付及待結轉帳項	1315	147,453	0.00				
代管資產	1316	3,318,841,358	99.53				
代管資產-土地	1316-1	3,298,215,298	98.91				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	20,626,060	0.62				
合計：		3,334,576,329					

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

註：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。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 12 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				1,551,298	219,030	1,332,268	608.26
		累計數				84,938,506	86,851,835	-1,913,329	-2.20
學前教育計畫		本月數				236,689	21,660	215,029	992.75
		累計數				11,393,155	9,719,882	1,673,273	17.21
合計		本月數				1,787,987	240,690	1,547,297	642.86
		累計數				96,331,661	96,571,717	-240,056	-0.25

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位:新臺幣元

項目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	211,282,661		2,692,581	6,704,350	-52,498,576	154,772,316	1,814,925	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	12,248,614				-5,143,917	7,104,697		
房屋及建築	163,235,395			4,354,203	-21,479,935	137,401,257		105年建置無障礙電梯空間由事業用更正為公務用4,354,203元。

註： 減少系財產報廢(107.8.20北市財產字第1076024659號函)1,387,399元、財產報廢(107.9.18北市財產字第1076026443號函)579,068元、財產報廢(107.10.18北市財產字第10760228380號函)66,747元、105年建置無障礙電梯空間由事業用更正為公務用4,354,203元、軟體攤銷316,933元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位:新臺幣元

項目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
機械及設備	21,376,332		2,313,833	1,353,699	-14,276,606	8,059,860	1,637,713	應付代收款購置：教育局補助款灑水降溫教室通風改善工程設備-泵浦、主機系統104,935元、計時器24,900元、空品旗連動系統軟硬體設備400,000元、精進課程及教學資訊專案-雷射雕刻機1臺、3D列印機5臺計695,650元、個人電腦6臺150,000元、學校廚房設施與設備更新馬達1台20,000元，以上合計1,395,485元。健康國小移撥107年中小學行動智慧教學計畫充電機3台及個人電腦1台計134,248元。龍門國中撥入單槍投影機4台計107,980元。

註： 減少系財產報廢(107.8.20北市財產字第1076024659號函)1,387,399元、財產報廢(107.9.18北市財產字第1076026443號函)579,068元、財產報廢(107.10.18北市財產字第10760228380號函)66,747元、105年建置無障礙電梯空間由事業用更正為公務用4,354,203元、軟體攤銷316,933元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位:新臺幣元

項目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 /溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	2,111,477		51,650		-1,508,523	654,604	13,650	代收款購置成果發表用麥克風13,650元。
雜項設備	11,939,233		295,498	679,515	-10,089,595	1,465,621	163,562	應付代收款購置：教育局補助足球門46,812元、安全防護網80,834元、空調設備35,916元，共163,562元。
購建中固定資產								
電腦軟體	371,610		31,600	316,933		86,277		1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2.截至107年12月止累計攤銷金額316,933元。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註： 減少系財產報廢(107.8.20北市財產字第1076024659號函)1,387,399元、財產報廢(107.9.18北市財產字第1076026443號函)579,068元、財產報廢(107.10.18北市財產字第10760228380號函)66,747元、105年建置無障礙電梯空間由事業用更正為公務用4,354,203元、軟體攤銷316,933元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
土地														
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		679,000	10,000		689,000	689,000	676,120		676,120	98	-12,880	-2		
機械及設備		679,000	10,000		689,000	689,000	676,120		676,120	98	-12,880	-2	1.活動中心舞台投影機餘款200元。2.汰舊換新網路及資訊周邊設備餘款1,230元。3.平板電腦餘款450元。4.新購網路電話閉道器餘款11,000元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		38,000			38,000	38,000	38,000		38,000	100				
交通及運輸設備		38,000			38,000	38,000	38,000		38,000	100				
購建中固定資產														
雜項設備		132,000			132,000	132,000	131,936		131,936	100	-64	0		
雜項設備		132,000			132,000	132,000	131,936		131,936	100	-64	0	購置冷氣機餘款64元。	
購建中固定資產														

※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。

40501651-10

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
總計		849,000	10,000		859,000	859,000	846,056		846,056	98	-12,944	-2		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	31,600	87.78	31,600		-4,400	-12.22		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	31,600	88	31,600		-4,400	-12	電腦軟體餘款4,400元。	
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,141,220		3,141,220	3,141,220	11,644,186	370.69	11,644,186		8,502,966	270.69		
581 遞延修繕房屋建築支					8,522,140		8,522,140		8,522,140		(1)大屯樓拆除工程工管費90,921元，空汙費10,254元，工程款7,690,000元，設計監造技術服務費245,115元，執行8,036,290元，併決算辦理。(2)廊道優質化工程工管費500元，工程費462,000元，委託技術服務費23,350元，執行485,850元，併決算辦理。	
582 其他遞延支出	3,141,220		3,141,220	3,141,220	3,122,046	99	3,122,046		-19,174	-1	生態池改善工程餘款19,174元。	
總計	3,177,220		3,177,220	3,177,220	11,675,786	367.48	11,675,786		8,498,566	267.48		

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-市庫存款調節表
中華民國107年12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
7,873,585	7,813,877	59,708	差異金額為： (1)其他準備金-其他80,518元。 (2)11-12月份機關負擔勞(健)保費.勞退金$140,226元待轉正。

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107年12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
4,508,324	4,648,550	- 140,226	差異金額為： 11-12月份機關負擔勞(健)保費.勞退金$140,226元待轉正。