

4-0501651

# 臺北市政府教育局主管

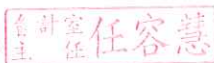
臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 106 年 10 月份

主辦會計人員 任容慧

任容慧

機關長官 劉國兆

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 106 年 10 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、固定項目增減情形表.....          | 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   |

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 106 年 10 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       |     | 本 年 度<br>法 定 預 算 數 | 本 月 份      |           |            |         | 本年度截至本月份累計數 |             |            |        |
|-----------|-----|--------------------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|------------|--------|
| 名稱        | 編號  |                    | 實際數        | 預算數       | 比較增減(一)    |         | 實際數         | 預算數         | 比較增減(一)    |        |
|           |     |                    |            |           | 金額         | %       |             |             | 金額         | %      |
| 基金來源      | 4   | 106,610,758        | 3,697,880  | 3,765,803 | -67,923    | -1.80   | 102,203,021 | 101,608,605 | 594,416    | 0.59   |
| 勞務收入      | 43  | 426,000            |            |           |            |         | 5,500       | 426,000     | -420,500   | -98.71 |
| 服務收入      | 431 | 426,000            |            |           |            |         | 5,500       | 426,000     | -420,500   | -98.71 |
| 財產收入      | 45  | 104,500            |            | 10,000    | -10,000    | -100.00 | 80,520      | 48,500      | 32,020     | 66.02  |
| 財產處分收入    | 451 | 50,000             |            |           |            |         | 60,200      | 20,000      | 40,200     | 201.00 |
| 其他財產收入    | 45Y | 54,500             |            | 10,000    | -10,000    | -100.00 | 20,320      | 28,500      | -8,180     | -28.70 |
| 政府撥入收入    | 46  | 104,568,508        | 3,076,609  | 3,605,803 | -529,194   | -14.68  | 99,583,014  | 99,622,355  | -39,341    | -0.04  |
| 公庫撥款收入    | 462 | 104,039,314        | 3,076,609  | 3,076,609 |            |         | 99,129,761  | 99,093,161  | 36,600     | 0.04   |
| 政府其他撥入收入  | 46Y | 529,194            |            | 529,194   | -529,194   | -100.00 | 453,253     | 529,194     | -75,941    | -14.35 |
| 教學收入      | 4S  | 1,211,750          | 616,175    |           | 616,175    |         | 1,706,257   | 1,211,750   | 494,507    | 40.81  |
| 學雜費收入     | 4S1 | 1,211,750          | 616,175    |           | 616,175    |         | 1,706,257   | 1,211,750   | 494,507    | 40.81  |
| 其他收入      | 4Y  | 300,000            | 5,096      | 150,000   | -144,904   | -96.60  | 827,730     | 300,000     | 527,730    | 175.91 |
| 雜項收入      | 4YY | 300,000            | 5,096      | 150,000   | -144,904   | -96.60  | 827,730     | 300,000     | 527,730    | 175.91 |
| 基金用途      | 5   | 111,650,501        | 13,283,197 | 3,765,803 | 9,517,394  | 252.73  | 103,091,883 | 106,623,348 | -3,531,465 | -3.31  |
| 國民教育計畫    | 53  | 83,645,487         | 8,189,251  | 2,320,767 | 5,868,484  | 252.87  | 79,388,202  | 82,626,120  | -3,237,918 | -3.92  |
| 學前教育計畫    | 54  | 11,669,278         | 1,432,008  | 911,036   | 520,972    | 57.18   | 10,001,271  | 11,430,978  | -1,429,707 | -12.51 |
| 一般行政管理計畫  | 5L  | 12,519,488         | 939,388    | 534,000   | 405,388    | 75.92   | 10,297,790  | 11,749,750  | -1,451,960 | -12.36 |
| 建築及設備計畫   | 5M  | 3,816,248          | 2,722,550  |           | 2,722,550  |         | 3,404,620   | 816,500     | 2,588,120  | 316.98 |
| 購置固定資產    |     | 3,780,248          | 2,722,550  |           | 2,722,550  |         | 3,368,620   | 780,500     | 2,588,120  | 331.60 |
| 其他        |     | 36,000             |            |           |            |         | 36,000      | 36,000      |            |        |
| 本期賸餘(短絀一) | 6   | -5,039,743         | -9,585,317 |           | -9,585,317 |         | -888,862    | -5,014,743  | 4,125,881  | -82.28 |
| 期初基金餘額    | 71  | 10,261,090         |            |           |            |         | 8,986,701   | 10,261,090  | -1,274,389 | -12.42 |
| 解繳市庫      |     |                    |            |           |            |         |             |             |            |        |
| 期末基金餘額    | 72  | 5,221,347          |            |           |            |         | 8,097,839   | 5,246,347   | 2,851,492  | 54.35  |

※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

40501651-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 10 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二十以上之增減原因說明：

一、服務收入：暑期泳訓班因學校內部整修工程暫停招生，泳訓班報名費收入較預期短收所致。

二、財產處分收入：惜物網拍賣收入較預期多收所致。

三、其他財產收入：校園場地出借費收入較預期短收所致。

四、公庫撥款收入：(共36,600元)

1.(局款非統籌)106年補助公立學校辦理敬師月活動36,600元。

五、政府其他撥入收入：(共453,253元)

1.(RA5317)105(1)本土語教學支援人員及專案增置員額經費剩餘款暫收轉實收11,520元。

2.(RA5316)105學年度採外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費剩餘款暫收轉實收100,653元。

3.(RA5306) 105年度年終獎金及106年1月-7月充實行政人力經費295,477元。

4.(RA5310) 106年1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點費47,840元。

5.(RA6306) 105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費8,139元。

6.(RA6420)106年改善教學環境設備54,500元。

7.移回105學年度國民小學充實行政人力計畫結餘款64,876元。

8.充實行政人力經費529,194元，已分配尚未撥入。

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105學年度應付代收款餘額繳雜項收入等較預期超收所致。

八、建築及設備：

1.購置固定資產：

(1)機械及設備：購置電子看板餘款2,040元。汰舊換新個人電腦及週邊設備計378,000元，已請購但因經銷廠商缺貨，故無法於原訂規劃執行時程內完成，預計11月份執行完畢。

(2)雜項設備：購置碎紙機餘款300元。購置冷氣機餘款910元。購置電動伸縮螢幕10,173元、冷氣機4台253,840元，提前執行。

(3)遞延修繕房屋建築支出：

a.無障礙電梯工程第1-3期監造服務費176,400元、第3期設計服務費21,560元、末期空汙費234元，共198,194元，以超支併決算方式辦理。

b.圖書館改善工程提前執行2,507,163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106年10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      | 3,424,526,023 | 100.00 | 負 債      | 2    | 3,416,428,184 | 99.76 |
| 流動資產        | 11     | 16,379,425    | 0.48   | 流動負債     | 21   | 8,277,571     | 0.24  |
| 現金          | 111    | 16,229,425    | 0.47   | 應付款項     | 212  | 8,277,571     | 0.24  |
| 銀行存款        | 1112   | 16,149,425    | 0.47   | 應付代收款    | 2123 | 8,277,571     | 0.24  |
| 銀行存款-市庫存款   | 1112-1 | 7,530,759     | 0.22   | 應付費用     | 2125 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款    | 1112-2 | 7,009,666     | 0.20   | 應付工程款    | 2129 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-定期存款   | 1112-5 | 709,865       | 0.02   | 其他負債     | 22   | 3,408,150,613 | 99.52 |
| 銀行存款-代繳費款   | 1112-6 | 787,693       | 0.02   | 什項負債     | 221  | 3,408,150,613 | 99.52 |
| 專戶          |        |               |        | 存入保證金    | 2211 | 778,570       | 0.02  |
| 銀行存款-教育儲蓄   | 1112-8 | 111,442       | 0.00   | 應付退休及離職金 | 2213 | 897,603       | 0.03  |
| 戶           |        |               |        | 應付代管資產   | 2214 | 3,406,474,440 | 99.47 |
| 零用及週轉金      | 1113   | 80,000        | 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    | 8,097,839     | 0.24  |
| 預付費用        | 1154   | 150,000       | 0.00   | 基金餘額     | 31   | 8,097,839     | 0.24  |
| 投資、長期應收款項、貸 | 12     | 1,234,683     | 0.04   | 基金餘額     | 311  | 8,097,839     | 0.24  |
| 墊款及準備金      |        |               |        | 累積餘額     | 3111 | 8,986,701     | 0.26  |

信託代理與保證資產

180,000

信託代理與保證負債

180,000

保證品

180,000

應付保證品

180,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各有180,000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106年10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    | 1,234,683     | 0.04  | 本期短絀    | 3113 | -888,862      | -0.03 |
| 退休及離職準備金     | 1241   | 897,603       | 0.03  | 合計：     |      | 3,424,526,023 |       |
| 其他準備金        | 124Y   | 337,080       | 0.01  |         |      |               |       |
| 其他準備金-其他     | 124Y-2 | 337,080       | 0.01  |         |      |               |       |
| 其他資產         | 13     | 3,406,911,915 | 99.49 |         |      |               |       |
| 什項資產         | 131    | 3,406,911,915 | 99.49 |         |      |               |       |
| 暫付及待結轉帳項     | 1315   | 437,475       | 0.01  |         |      |               |       |
| 代管資產         | 1316   | 3,406,474,440 | 99.47 |         |      |               |       |
| 代管資產-土地      | 1316-1 | 3,369,005,052 | 98.38 |         |      |               |       |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 37,469,388    | 1.09  |         |      |               |       |
| 合計：          |        | 3,424,526,023 |       |         |      |               |       |

信託代理與保證資產

180,000

保證品

180,000

信託代理與保證負債

180,000

應付保證品

180,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各有180,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 10 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>累計數 | 數 量   |       |       | 金 額        |            |         |
|-------------|----|-----------------|-------|-------|-------|------------|------------|---------|
| 名 稱         | 單位 |                 | 實 際 數 | 預 算 數 | 占預算數% | 實 際 數      | 預 算 數      | 增減(—) % |
| 國民教育計畫      |    | 本月數             |       |       |       | 8,189,251  | 2,320,767  | 252.87  |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 79,388,202 | 82,626,120 | -3.92   |
| 學前教育計畫      |    | 本月數             |       |       |       | 1,432,008  | 911,036    | 57.18   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 10,001,271 | 11,430,978 | -12.51  |
| 合 計         |    | 本月數             |       |       |       | 9,621,259  | 3,231,803  | 197.71  |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 89,389,473 | 94,057,098 | -4.96   |





## 固定項目增減情形表

中華民國 106 年 10 月份

單位:新臺幣元

| 項 目     | 期 初 餘 額    | 截 至 本 月 增 加 | 截 至 本 月 減 少 | 期 末 餘 額    | 說 明                                                                                                                                                                                                                                     | 說 明<br>(接受贈與或其它) |
|---------|------------|-------------|-------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 機械及設備   | 20,471,113 | 2,488,438   | 3,022,149   | 19,937,402 | 1. 教育局移撥網路附加儲存系統(NAS)資料儲存收集器74,720元。2. 教育局移撥網路交換器10,900元。3. 一般性補助款指定辦理施政項目購置電腦8臺176,000元。4. 財團法人臺北市關渡宮捐贈心臟電擊去顫器(AED)100,000元。5. 新建校園無障礙電梯1,740,697元。6. Dyson公司捐贈空氣清淨機4臺計86,000元。7. 教育局移撥學生出入校園管理系統讀卡機設備10,861元。8. 教育局移撥校長簽核公文電腦23,300元。 | 2,222,478        |
| 交通及運輸設備 | 1,937,612  | 57,190      | 29,000      | 1,965,802  | 1. 購置活動中心音響設備(社團經費)33,390元。2. 購置手提音響(社團經費)13,800元。                                                                                                                                                                                      | 47,190           |
|         |            |             |             |            |                                                                                                                                                                                                                                         |                  |

## 固定項目增減情形表

中華民國 106 年 10 月份

單位:新臺幣元

| 項 目     | 期 初 餘 額    | 截 至 本 月 增 加 | 截 至 本 月 減 少 | 期 末 餘 額    | 說 明                                                                                                                           | 說 明<br>(接受贈與或其它) |
|---------|------------|-------------|-------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 什項設備    | 13,383,040 | 1,255,121   | 2,748,108   | 11,890,053 | 1. 補列綜合遊具組2組(綜合活動中心新建工程)445,296元。2. 補列溜滑梯等遊樂設施(校園優質化工程)188,566元。3. 補列體能訓練遊具(跑道及周邊環境整修工程)204,156元。4. 購置活動中心音響設備櫥(社團經費)29,800元。 | 867,818          |
| 購建中固定資產 | 1,740,697  |             | 1,740,697   |            |                                                                                                                               |                  |
| 電腦軟體    | 1,185,082  | 36,000      | 849,472     | 371,610    | 電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。                                                                                                          |                  |
| 權利      |            |             |             |            |                                                                                                                               |                  |
|         |            |             |             |            |                                                                                                                               |                  |
|         |            |             |             |            |                                                                                                                               |                  |

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 10 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |     |          |     | 差異或落<br>後原因                                                                 | 改進<br>措施        |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|---------|-----------|---------|-----|----------|-----|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 實際執行數   |           |         |     | 比較增減(一)  |     |                                                                             |                 |
|         |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數     | 應付<br>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   |                 | 646,000          |                 |     | 646,000 | 646,000         | 265,960 |           | 265,960 | 41  | -380,040 | -59 |                                                                             |                 |
| 機械及設備   |                 | 646,000          |                 |     | 646,000 | 646,000         | 265,960 |           | 265,960 | 41  | -380,040 | -59 | 電子看板餘款2,040元。汰舊換新個人電腦及週邊設備計378,000元，已請購但因經銷廠商缺貨，故無法於原訂規劃執行時程內完成，預計11月份執行完畢。 | 督請業務單位爾後提早規劃辦理。 |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |     |          |     |                                                                             |                 |
| 交通及運輸設備 |                 | 10,000           |                 |     | 10,000  | 10,000          | 10,000  |           | 10,000  | 100 |          |     |                                                                             |                 |
| 交通及運輸設備 |                 | 10,000           |                 |     | 10,000  | 10,000          | 10,000  |           | 10,000  | 100 |          |     |                                                                             |                 |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |     |          |     |                                                                             |                 |
| 什項設備    |                 | 137,100          | 253,840         |     | 390,940 | 124,500         | 387,303 |           | 387,303 | 311 | 262,803  | 211 |                                                                             |                 |
| 什項設備    |                 | 137,100          | 253,840         |     | 390,940 | 124,500         | 387,303 |           | 387,303 | 311 | 262,803  | 211 | 碎紙機節餘款300元。冷氣機餘款910元。購置電動伸縮螢幕10,173元、冷氣機4台253,840元，提前執行。                    |                 |

※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

40501651-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 10 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣

| 科目名稱    | 本 年 度 可 用 預 算 數     |                       |                     |       |           | 累 計<br>預 算<br>分 配 數 | 執 行 情 形   |              |         |    |          |     | 差異或落<br>後 原 因 | 改進<br>措施 |
|---------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------|-----------|---------------------|-----------|--------------|---------|----|----------|-----|---------------|----------|
|         | 以 前<br>年 度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>法 定<br>預 算 數 | 本 年 度<br>奉 准 先<br>行 | 調 整 數 | 合 計       |                     | 實 際 執 行 數 |              |         |    | 比較增減(一)  |     |               |          |
|         |                     |                       |                     |       |           |                     | 實 支 數     | 應 付<br>未 付 數 | 合 計     | %  | 金 額      | %   |               |          |
| 購建中固定資產 |                     |                       |                     |       |           |                     |           |              |         |    |          |     |               |          |
| 總 計     |                     | 793,100               | 253,840             |       | 1,046,940 | 780,500             | 663,263   |              | 663,263 | 85 | -117,237 | -15 |               |          |

※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

40501651-11

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 10 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱                      | 本年度可用預算數   |             |              | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形           |              |            |              |         |           | 差異或落<br>後 原 因 | 改進<br>措施                                                                                            |
|---------------------------|------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|---------|-----------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           | 合 計<br>(1) | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                    | 實 際 執 行 數         |              |            |              | 比較增減(一) |           |               |                                                                                                     |
|                           |            |             |              |                    | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算<br>分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(5) | 金額      | %         |               |                                                                                                     |
| 52 購置無形資產                 | 36,000     |             | 36,000       | 36,000             | 36,000            | 100.00       | 36,000     |              |         |           |               |                                                                                                     |
| 521 購置電腦軟體                | 36,000     |             | 36,000       | 36,000             | 36,000            | 100          | 36,000     |              |         |           |               |                                                                                                     |
| 522 購置權利                  |            |             |              |                    |                   |              |            |              |         |           |               |                                                                                                     |
| 58 遞延支出(教育局<br>暨所屬教育機構專用) | 2,987,148  |             | 2,987,148    |                    | 2,705,357         |              | 2,705,357  |              |         | 2,705,357 |               |                                                                                                     |
| 581 遞延修繕房屋建築費             |            |             |              |                    | 198,194           |              | 198,194    |              |         | 198,194   |               | 無障礙電梯工程第1-3期監造服務費176,400元、第3期設計服務費21,560元、末期空汙費234元，共198,194元，以超支併決算方式辦理。<br>圖書館改善工程2,507,163元提前執行。 |
| 582 其他遞延支出                | 2,987,148  |             | 2,987,148    |                    | 2,507,163         |              | 2,507,163  |              |         | 2,507,163 |               |                                                                                                     |
| 總 計                       | 3,023,148  |             | 3,023,148    | 36,000             | 2,741,357         | 7,614.88     | 2,741,357  |              |         | 2,705,357 | 7,514.88      |                                                                                                     |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 10 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            |
|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| 7,530,759 | 7,867,839 | -337,080  | 其他準備金-其他337,080元。 |