

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 9 月份

主辦會計人員 任容慧  機關長官 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 9 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 6-7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 9 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 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	11,230,606	11,586,342	-355,736	-3.07	98,505,141	97,842,802	662,339	0.68
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	21,900	10,000	11,900	119.00	80,520	38,500	42,020	109.14
財產處分收入	451	50,000	15,150		15,150		60,200	20,000	40,200	201.00
其他財產收入	45Y	54,500	6,750	10,000	-3,250	-32.50	20,320	18,500	1,820	9.84
政府撥入收入	46	104,568,508	10,942,191	10,970,467	-28,276	-0.26	96,506,405	96,016,552	489,853	0.51
公庫撥款收入	462	104,039,314	11,007,067	10,970,467	36,600	0.33	96,053,152	96,016,552	36,600	0.04
政府其他撥入收入	46Y	529,194	-64,876		-64,876		453,253		453,253	
教學收入	4S	1,211,750		605,875	-605,875	-100.00	1,090,082	1,211,750	-121,668	-10.04
學雜費收入	4S1	1,211,750		605,875	-605,875	-100.00	1,090,082	1,211,750	-121,668	-10.04
其他收入	4Y	300,000	266,515		266,515		822,634	150,000	672,634	448.42
雜項收入	4YY	300,000	266,515		266,515		822,634	150,000	672,634	448.42
基金用途	5	111,650,501	6,214,122	11,460,342	-5,246,220	-45.78	89,808,686	102,857,545	-13,048,859	-12.69
國民教育計畫	53	83,645,487	4,369,830	8,554,949	-4,185,119	-48.92	71,198,951	80,305,353	-9,106,402	-11.34
學前教育計畫	54	11,669,278	850,713	1,515,393	-664,680	-43.86	8,569,263	10,519,942	-1,950,679	-18.54
一般行政管理計畫	5L	12,519,488	962,989	930,000	32,989	3.55	9,358,402	11,215,750	-1,857,348	-16.56
建築及設備計畫	5M	3,816,248	30,590	460,000	-429,410	-93.35	682,070	816,500	-134,430	-16.46
購置固定資產		3,780,248	30,590	460,000	-429,410	-93.35	646,070	780,500	-134,430	-17.22
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀-)	6	-5,039,743	5,016,484	126,000	4,890,484	3,881.34	8,696,455	-5,014,743	13,711,198	-273.42
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					17,683,156	5,246,347	12,436,809	237.06

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 9 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。

六、學雜費收入：幼兒園106(1)學雜費尚未繳庫所致。

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10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。

(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. 圖書館改善工程工管費及空汙費提前支用48,626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9月30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	3,431,516,416	100.00	負債	2	3,413,833,260	99.48
流動資產	11	23,746,746	0.69	流動負債	21	5,673,514	0.17
現金	111	23,561,646	0.69	應付款項	212	5,673,514	0.17
銀行存款	1112	23,481,646	0.68	應付代收款	2123	5,673,514	0.17
銀行存款-市庫存款	1112-1	17,038,976	0.50	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,249,133	0.12	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	3,408,159,746	99.32
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,383,804	0.04	什項負債	221	3,408,159,746	99.32
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	99,868	0.00	存入保證金	2211	797,350	0.02
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	887,956	0.03
預付款項	115	185,100	0.01	應付代管資產	2214	3,406,474,440	99.27
預付費用	1154	185,100	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,267,036	0.04	基金餘額	3	17,683,156	0.52
				基金餘額	31	17,683,156	0.52
				基金餘額	311	17,683,156	0.52
				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9月30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	1,267,036	0.04	本期賸餘	3112	8,696,455	0.25
退休及離職準備金	1241	887,956	0.03	合計：		3,431,516,416	
其他準備金	124Y	379,080	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	379,080	0.01				
其他資產	13	3,406,502,634	99.27				
什項資產	131	3,406,502,634	99.27				
暫付及待結轉帳項	1315	28,194	0.00				
代管資產	1316	3,406,474,440	99.27				
代管資產-土地	1316-1	3,369,005,052	98.18				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	37,469,388	1.09				
合計：		3,431,516,416					

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

40501651-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 9 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 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				4,369,830	8,554,949	-48.92
		累計數				71,198,951	80,305,353	-11.34
學前教育計畫		本月數				850,713	1,515,393	-43.86
		累計數				8,569,263	10,519,942	-18.54
合 計		本月數				5,220,543	10,070,342	-48.16
		累計數				79,768,214	90,825,295	-12.17

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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 (接受贈與或其它)
資 產	209,847,350	7,892,778	8,389,426	209,350,702		7,457,528
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	12,248,614			12,248,614		
房屋及建築	158,881,192	4,354,203		163,235,395	1. 新建校園無障礙電梯工程(建物補列帳)4,354,203元。	4,354,203
機械及設備	20,471,113	2,454,277	3,022,149	19,903,241	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。	2,188,317

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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 (接受贈與或其它)
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
什項設備	13,383,040	991,108	2,748,108	11,626,040	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櫃(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

40501651-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 9 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(-)			
							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		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10月份執行完畢。	督請業務單位用後提早規劃辦理。	
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	123,290	123,290	99	-1,210	-1			
什項設備		137,100	253,840		390,940	124,500	123,290	123,290	99	-1,210	-1	碎紙機節餘款300元。冷氣機餘款910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。

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 9 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(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		793,100	253,840		1,046,940	780,500	399,250		399,250	51	-381,250	-49		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 9 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(-)			
					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	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 暨所屬教育機構專用)	2,987,148		2,987,148		246,820		246,820		246,820		
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。 工管費提前支用。
582 其他遞延支出	2,987,148		2,987,148		48,626		48,626		48,626		
總計	3,023,148		3,023,148	36,000	282,820	785.61	282,820		246,820	685.61	

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 9 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
17,038,976	17,418,056	-379,080	其他準備金-其他379,080元。