

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 7 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 107 年 7 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 6-7 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 107 年 7 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	112,587,879	13,814,467	13,648,671	165,796	1.21	86,047,081	85,128,177	918,904	1.08
勞務收入	43	426,000	4,500	326,000	-321,500	-98.62	4,500	386,000	-381,500	-98.83
服務收入	431	426,000	4,500	326,000	-321,500	-98.62	4,500	386,000	-381,500	-98.83
財產收入	45	104,500	730		730		16,690	28,500	-11,810	-41.44
財產處分收入	451	50,000						20,000	-20,000	-100.00
其他財產收入	45Y	54,500	730		730		16,690	8,500	8,190	96.35
政府撥入收入	46	109,978,973	13,818,555	13,322,671	495,884	3.72	84,327,280	83,813,677	513,603	0.61
公庫撥款收入	462	109,978,973	13,818,555	13,322,671	495,884	3.72	84,309,561	83,813,677	495,884	0.59
政府其他撥入收入	46Y						17,719		17,719	
教學收入	4S	1,623,000	-3,318		-3,318		1,130,517	800,000	330,517	41.31
學雜費收入	4S1	1,623,000	-3,318		-3,318		1,130,517	800,000	330,517	41.31
其他收入	4Y	455,406	-6,000		-6,000		568,094	100,000	468,094	468.09
雜項收入	4YY	455,406	-6,000		-6,000		568,094	100,000	468,094	468.09
基金用途	5	113,900,492	7,571,453	13,648,671	-6,077,218	-44.53	69,873,597	86,440,790	-16,567,193	-19.17
國民教育計畫	53	86,851,835	5,802,781	8,687,991	-2,885,210	-33.21	54,466,300	64,624,031	-10,157,731	-15.72
學前教育計畫	54	9,719,882	776,162	847,460	-71,298	-8.41	7,170,359	7,997,329	-826,970	-10.34
一般行政管理計畫	5L	13,302,555	992,510	972,000	20,510	2.11	7,597,202	10,038,210	-2,441,008	-24.32
建築及設備計畫	5M	4,026,220		3,141,220	-3,141,220	-100.00	639,736	3,781,220	-3,141,484	-83.08
購置固定資產		3,990,220		3,141,220	-3,141,220	-100.00	639,736	3,781,220	-3,141,484	-83.08
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-1,312,613	6,243,014		6,243,014		16,173,484	-1,312,613	17,486,097	-1,332.16
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					23,466,932	2,634,345	20,832,587	790.81

※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 107 年 7 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超收所致。

四、公庫撥款收入：(共495,884元)

1.(統籌款)107年度廊道優質化學校經費495,884元。

五、政府其他撥入收入：(共17,719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。

六、學雜費收入：106(2)助你好孕、弱勢加額補助學雜費較預期多所致。

七、雜項收入：收取數位學生證補證費、簡訊費等收入較預期超收所致。

八、國民教育計畫：因人事費提前分配所致。

九、學前教育計畫：因人事費提前分配所致。

十、一般行政管理計畫：因人事費提前分配所致。

十一、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。

(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)生態池改善工程已分配未執行數314萬1,220元，主要係因該工程7月1日開工，核定8月24日完工，目前工程進度已進入基礎工程灌漿作業，達預定工程進度，因開工日期較預期延誤，致執行未達90%。

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7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	3,347,889,823	100.00	負 債	2	3,324,422,891	99.30
流動資產	11	29,473,047	0.88	流動負債	21	5,653,508	0.17
現金	111	29,323,047	0.88	應付款項	212	5,653,508	0.17
銀行存款	1112	29,243,047	0.87	應付代收款	2123	5,653,508	0.17
銀行存款-市庫存款	1112-1	22,690,900	0.68	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,980,203	0.15	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-定期存款	1112-5	709,936	0.02	其他負債	22	3,318,769,383	99.13
銀行存款-代繳費款	1112-6	752,028	0.02	什項負債	221	3,318,769,383	99.13
專戶				存入保證金	2211	1,814,700	0.05
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	109,980	0.00	應付退休及離職金	2213	1,949,439	0.06
戶				應付代管資產	2214	3,315,005,244	99.02
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	23,466,932	0.70
預付費用	1154	150,000	0.00	基金餘額	31	23,466,932	0.70
投資、長期應收款項、貸	12	2,495,471	0.07	基金餘額	311	23,466,932	0.70
墊款及準備金				累積餘額	3111	7,293,448	0.22

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(包括或有負債)及或有資產計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107年7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	2,495,471	0.07	本期賸餘	3112	16,173,484	0.48
退休及離職準備金	1241	1,949,439	0.06	合計：		3,347,889,823	
其他準備金	124Y	546,032	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	546,032	0.02				
其他資產	13	3,315,921,305	99.05				
什項資產	131	3,315,921,305	99.05				
暫付及待結轉帳項	1315	916,061	0.03				
代管資產	1316	3,315,005,244	99.02				
代管資產-土地	1316-1	3,298,215,298	98.52				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	16,789,946	0.50				
合計：		3,347,889,823					

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(包括或有負債)及或有資產計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 107 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				5,802,781	8,687,991	-2,885,210	-33.21
		累計數				54,466,300	64,624,031	-10,157,731	-15.72
學前教育計畫		本月數				776,162	847,460	-71,298	-8.41
		累計數				7,170,359	7,997,329	-826,970	-10.34
合 計		本月數				6,578,943	9,535,451	-2,956,508	-31.01
		累計數				61,636,659	72,621,360	-10,984,701	-15.13

註：實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

國民教育計畫：因人事費提前分配所致。

學前教育計畫：因人事費提前分配所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 7 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		910,867		-51,862,540	160,330,988	271,131	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	12,248,614				-4,769,132	7,479,482		
房屋及建築	163,235,395				-20,544,980	142,690,415		
機械及設備	21,376,332		599,635		-14,602,631	7,373,336	129,835	1.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。2.教育局補助計時器24,900元。
交通及運輸設備	2,111,477		51,650		-1,424,328	738,799	13,650	1.代收款購置成果發表用麥克風13,650元。
雜項設備	11,939,233		259,582		-10,521,469	1,677,346	127,646	1.教育局補助足球門46,812元、安全防護網80,834元，共127,646元。
購建中固定資產								
軟體	371,610					371,610		電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 7 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				
權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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	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	470,000	469,800		469,800	100	-200	0		
機械及設備		679,000	10,000		689,000	470,000	469,800		469,800	100	-200	0	活動中心舞台投影機餘款200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														
總計		849,000	10,000		859,000	640,000	639,736		639,736	100	-264	0		

※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 107 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
	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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
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						-3,141,220	-100.00	
581 遞延修繕房屋建築費												
582 其他遞延支出	3,141,220		3,141,220	3,141,220						-3,141,220	-100	生態池改善工程已分配未執行數314萬1,220元，主要係因該工程7月1日開工，核定8月24日完工，目前工程進度已進入基礎工程灌漿作業，達預定工程進度，因開工日期較預期延誤，致執行未達90%。
總 計	3,177,220		3,177,220	3,141,220		0.00				-3,141,220	-100.00	督請廠商完工後盡速辦理驗收，驗收後付款。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
22,690,900	23,236,932	-546,032	其他準備金-其他：546,032元。