

4-0501651

臺北市府教育局主管

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 9 月份

主辦會計人員

黃雅妮



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 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、固定項目明細表.....	第 6-7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8-9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 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	112,587,879	14,406,107	15,229,484	-823,377	-5.41	117,600,150	109,380,762	8,219,388	7.51
徵收及依法分配收入	41		64		64		64		64	
違規罰款收入	415		64		64		64		64	
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	5,225	10,000	-4,775	-47.75	28,455	38,500	-10,045	-26.09
財產處分收入	451	50,000						20,000	-20,000	-100.00
其他財產收入	45Y	54,500	5,225	10,000	-4,775	-47.75	28,455	18,500	9,955	53.81
政府撥入收入	46	109,978,973	14,396,484	14,396,484			115,863,934	107,193,262	8,670,672	8.09
公庫撥款收入	462	109,978,973	14,396,484	14,396,484			115,846,215	107,193,262	8,652,953	8.07
政府其他撥入收入	46Y						17,719		17,719	
教學收入	4S	1,623,000		823,000	-823,000	-100.00	1,130,517	1,623,000	-492,483	-30.34
學雜費收入	4S1	1,623,000		823,000	-823,000	-100.00	1,130,517	1,623,000	-492,483	-30.34
其他收入	4Y	455,406	4,334		4,334		572,680	100,000	472,680	472.68
雜項收入	4YY	455,406	4,334		4,334		572,680	100,000	472,680	472.68
基金用途	5	113,900,492	12,352,423	15,229,484	-2,877,061	-18.89	90,081,926	110,682,375	-20,600,449	-18.61
國民教育計畫	53	86,851,835	9,511,930	13,342,515	-3,830,585	-28.71	70,071,220	84,944,527	-14,873,307	-17.51
學前教育計畫	54	9,719,882	1,513,283	840,969	672,314	79.95	9,515,540	9,530,418	-14,878	-0.16
一般行政管理計畫	5L	13,302,555	1,160,507	1,046,000	114,507	10.95	9,663,262	12,192,210	-2,528,948	-20.74
建築及設備計畫	5M	4,026,220	166,703		166,703		831,904	4,015,220	-3,183,316	-79.28
購置固定資產		3,990,220	166,703		166,703		831,904	3,979,220	-3,147,316	-79.09
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-1,312,613	2,053,684		2,053,684		27,518,224	-1,301,613	28,819,837	-2,214.16
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					34,811,672	2,645,345	32,166,327	1,215.96

※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 107 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十以上之增減原因說明：

一、違規罰款收入：親職教育多元文化教材逾期違約罰款收入。

二、服務收入：暑期泳訓班未開辦致報名費收入較預期低所致。

三、財產處分收入：財產報廢收入較預期低所致。

四、其他財產收入：校園場地出借費收入較預期超收所致。

五、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。

六、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。

七、學雜費收入：學雜費尚未繳庫所致。

八、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。

九、國民教育計畫：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。汰舊換新網路及資訊周邊設備30,000元，尚未核銷。平板電腦108,000元，尚未請購。

(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，併決算辦理，已完工待驗收，驗收完畢後辦理付款，致執行未達90%

(2)廊道優質化工程工管費500元，併決算辦理，已驗收待付款，致執行未達90%。

(3)生態池改善工程已分配未執行數311萬473元，已完工待驗收，驗收完畢後辦理付款，致執行未達90%。

3其他：

(1)電腦軟體已請購31,600元，尚未核銷。

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	3,358,390,346	100.00	負 債	2	3,323,578,674	98.96
流動資產	11	40,015,711	1.19	流動負債	21	4,949,121	0.15
現金	111	39,865,711	1.19	應付款項	212	4,949,121	0.15
銀行存款	1112	39,785,711	1.18	應付代收款	2123	4,949,121	0.15
銀行存款-市庫存款	1112-1	34,035,640	1.01	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,446,301	0.13	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	3,318,629,553	98.82
銀行存款-代繳費款	1112-6	483,854	0.01	什項負債	221	3,318,629,553	98.82
專戶				存入保證金	2211	1,762,200	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	1,976,139	0.06
戶				應付代管資產	2214	3,314,891,214	98.70
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	34,811,672	1.04
預付費用	1154	150,000	0.00	基金餘額	31	34,811,672	1.04
投資、長期應收款項、貸	12	2,522,171	0.08	基金餘額	311	34,811,672	1.04
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		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

平衡表

中華民國107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	2,522,171	0.08	本期賸餘	3112	27,518,224	0.82
退休及離職準備金	1241	1,976,139	0.06	合計：		3,358,390,346	
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	3,315,852,464	98.73				
什項資產	131	3,315,852,464	98.73				
暫付及待結轉帳項	1315	961,250	0.03				
代管資產	1316	3,314,891,214	98.70				
代管資產-土地	1316-1	3,298,215,298	98.21				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	16,675,916	0.50				
合計：		3,358,390,346					

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 9 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				9,511,930	13,342,515	-3,830,585	-28.71
		累計數				70,071,220	84,944,527	-14,873,307	-17.51
學前教育計畫		本月數				1,513,283	840,969	672,314	79.95
		累計數				9,515,540	9,530,418	-14,878	-0.16
合 計		本月數				11,025,213	14,183,484	-3,158,271	-22.27
		累計數				79,586,760	94,474,945	-14,888,185	-15.76

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 9 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		2,226,517	2,274,489	-51,088,376	160,146,313	1,516,781	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	12,248,614				-4,919,046	7,329,568		
房屋及建築	163,235,395				-21,005,710	142,229,685		
機械及設備	21,376,332		1,915,285	1,353,699	-13,683,949	8,253,969	1,375,485	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。3.教育局補助空品旗連動系統軟硬體設備400,000元。4.教育局補助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。5.教育局補助個人電腦6臺150,000元。

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 9 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		-1,462,294	700,833	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	612,768	-10,017,377	1,568,670	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			308,022		63,588		1.電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。2.截至107年9月止 累計攤銷金 額308,022元。
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 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(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	678,000	539,800		539,800	80	-138,200	-20	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30,000元，尚未核銷。3.平板電腦108,000元，尚未請購。	督請業務單位儘快辦理。
機械及設備		679,000	10,000		689,000	678,000	539,800		539,800	80	-138,200	-20		
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		
購建中固定資產														
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 107 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		849,000	10,000		859,000	848,000	709,736		709,736	84	-138,264	-16		

※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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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(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					-36,000	-100.00	電腦軟體已請購31,600元，尚未核銷。	督請業務單位儘快辦理。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
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	122,168	3.89	122,168		-3,019,052	-96.11	(1)大屯樓拆除工程工管費90,921元，併決算辦理，已完工待驗收，驗收完畢後辦理付款。 (2)廊道優質化工程工管費500元，併決算辦理，已驗收待付款。 生態池改善工程已分配未執行數311萬473元，已完工待驗收，驗收完畢後辦理付款。	督請廠商完工後盡速辦理驗收，驗收後付款。
581 遞延修繕房屋建築費					91,421		91,421		91,421			
582 其他遞延支出	3,141,220		3,141,220	3,141,220	30,747	1	30,747		-3,110,473	-99		
總 計	3,177,220		3,177,220	3,177,220	122,168	3.85	122,168		-3,055,052	-96.15		

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
34,035,640	34,244,050	-208,410	1.其他準備金-其他546,032元。(對帳單多計546,032元) 2.市庫存款與保管款差異錯誤待更正，對帳單多計42,378元。 3.市庫存款與保管款差異錯誤待更正，對帳單少計380,000元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區清江國民小學
 銀行存款-代繳費款專戶調節表
 中華民國107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
4,446,301	4,783,923	-337,622	1.市庫存款與保管款差異錯誤待更正，對帳單少計42,378元。 2.市庫存款與保管款差異錯誤待更正，對帳單多計380,000元。