

40501651

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 114 年 1 月份

主辦會計人員 林月卿 

機關長官 林勝聰 

# 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 114 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4 - 5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8 - 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 114 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	137,181,000	26,111,928	25,964,965	146,963	0.57	26,111,928	25,964,965	146,963	0.57
勞務收入	430,000								
服務收入	430,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	21,000								
財產處分收入	21,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	133,708,000	26,042,776	25,964,965	77,811	0.30	26,042,776	25,964,965	77,811	0.30
公庫撥款收入	133,708,000	25,964,965	25,964,965	0		25,964,965	25,964,965	0	
政府其他撥入收入		77,811	0	77,811		77,811	0	77,811	
規費收入	60,000	3,465		3,465		3,465		3,465	
使用規費收入	60,000	3,465	0	3,465		3,465	0	3,465	
教學收入	2,270,000	65,461		65,461		65,461		65,461	
學雜費收入	2,270,000	65,461	0	65,461		65,461	0	65,461	
其他收入	692,000	226		226		226		226	
雜項收入	692,000	226	0	226		226	0	226	
基金用途	137,572,000	22,846,193	25,964,965	-3,118,772	-12.01	22,846,193	25,964,965	-3,118,772	-12.01
國民教育計畫	128,820,000	22,818,640	25,937,965	-3,119,325	-12.03	22,818,640	25,937,965	-3,119,325	-12.03
學前教育計畫	189,000	9,525		9,525		9,525		9,525	
一般行政管理計畫	2,515,000	18,028	27,000	-8,972	-33.23	18,028	27,000	-8,972	-33.23
建築及設備計畫	6,048,000								
購建固定資產	6,018,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-391,000	3,265,735		3,265,735		3,265,735		3,265,735	
期初基金餘額	1,989,000					2,397,452	1,989,000	408,452	20.54
解繳公庫									
期末基金餘額	1,598,000					5,663,187	1,989,000	3,674,187	184.73

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

一、政府其他撥入收入：

1. RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用（代辦費）留用77,811元。

二、使用規費收入：主要係因開放學校場地收入較預計收入增加所致。

三、學雜費收入：

1. RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用（學雜費）餘款65,461元。

四、雜項收入：係因數位學生證補卡費收入較預計收入增加所致。

五、國民教育計畫：主要係因預借考績獎金尚未轉正及各項費用覈實支用所致。

六、學前教育計畫：主要係因教育部補助113(1)政府協助家長支付代辦費用併決算所致。

七、一般行政管理計畫：主要係因各項費用覈實支用所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 1 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				22,818,640	25,937,965	-3,119,325	-12.03
		累計數				22,818,640	25,937,965	-3,119,325	-12.03
學前教育計畫		本月數				9,525	0	9,525	0.00
		累計數				9,525	0	9,525	0.00

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	226,737,065	-85,667,982		361	-557,380	140,511,342	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-10,790,261			-50,160	3,685,778	
房屋及建築	158,881,192	-37,451,767			-221,831	121,207,594	
機械及設備	28,686,244	-23,553,953			-185,602	4,946,689	
交通及運輸設備	2,909,161	-2,366,477			-12,730	529,954	
雜項設備	21,729,711	-11,505,524			-87,057	10,137,130	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

一、電腦軟體：

1.截至114年1月止累計攤銷金額361元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	4,558			361		4,197	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

一、電腦軟體：

1.截至114年1月止累計攤銷金額361元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。



臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501651-7

中華民國 114 年 1 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	5,000,000		5,000,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,000,000		5,000,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,030,000		5,030,000					0.00		0.00				

## 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	154,998,396	100.00	負 債	8,823,867	5.69
流動資產	7,141,579	4.61	流動負債	4,456,784	2.88
現金	6,165,403	3.98	應付款項	4,456,784	2.88
銀行存款	6,085,403	3.93	應付代收款	4,456,784	2.88
銀行存款-公庫存款	3,247,763	2.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,368,161	1.53	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	394,733	0.25	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,367,083	2.82
銀行存款-教育儲蓄	74,746	0.05	什項負債	4,367,083	2.82
戶			存入保證金	562,878	0.36
零用及週轉金	80,000	0.05	應付退休及離職金	3,804,205	2.45
應收款項	25,366	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	25,366	0.02	淨資產	146,174,529	94.31
預付款項	950,810	0.61	淨資產	146,174,529	94.31
預付費用	950,810	0.61	淨資產	146,174,529	94.31
長期貸墊款及準備金	5,163,453	3.33	累積餘額	143,466,535	92.56
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保證品	300,000		應付保證品	300,000	

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)300,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,163,453	3.33	本期賸餘	2,707,994	1.75
退休及離職準備金	3,804,205	2.45	淨資產調整數		
其他準備金	1,359,248	0.88	合計：	154,998,396	
其他準備金-其他	1,359,248	0.88			
固定資產	140,507,145	90.65			
土地改良物	3,685,778	2.38			
土地改良物	14,526,199	9.37			
累計折舊-土地改良物	-10,840,421	-6.99			
房屋建築及設備	121,207,594	78.20			
房屋建築及設備	158,881,192	102.51			
累計折舊-房屋建築及設備	-37,673,598	-24.31			
機械及設備	4,946,689	3.19			
機械及設備	28,686,244	18.51			
累計折舊-機械及設備	-23,739,555	-15.32			
交通及運輸設備	529,954	0.34			
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保證品	300,000		應付保證品	300,000	

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)300,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,909,161	1.88			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,379,207	-1.53			
雜項設備	10,137,130	6.54			
雜項設備	21,729,711	14.02			
累計折舊-雜項設備	-11,592,581	-7.48			
無形資產	4,197	0.00			
無形資產	4,197	0.00			
電腦軟體	4,197	0.00			
其他資產	2,182,022	1.41			
什項資產	2,182,022	1.41			
暫付及待結轉帳項	2,182,022	1.41			
代管資產	3,659,545,205	2,361.02			
代管資產-土地	3,647,301,000	2,353.12			
代管資產-房屋建築及設備	12,244,205	7.90			
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保證品	300,000		應付保證品	300,000	

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)300,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-3,659,545,205	-2,361.02			
合計：	154,998,396				

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)300,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

## 收入支出表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,111,928	26,111,928
政府撥入收入	26,042,776	26,042,776
公庫撥款收入	25,964,965	25,964,965
政府其他撥入收入	77,811	77,811
規費收入	3,465	3,465
使用規費收入	3,465	3,465
教學收入	65,461	65,461
學雜費收入	65,461	65,461
其他收入	226	226
雜項收入	226	226
支出	23,403,934	23,403,934
人事支出	22,669,379	22,669,379
人事支出	22,669,379	22,669,379
業務支出	176,814	176,814
業務支出	176,814	176,814
折舊、折耗及攤銷	557,741	557,741
固定資產折舊	557,380	557,380
無形資產攤銷	361	361
本期賸餘（短絀）	2,707,994	2,707,994
期初淨資產		143,466,535
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		146,174,529

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	26,111,928		26,111,928	收入
政府撥入收入	26,042,776		26,042,776	政府撥入收入
規費收入	3,465		3,465	規費收入
教學收入	65,461		65,461	教學收入
其他收入	226		226	其他收入
基金用途	22,846,193	557,741	23,403,934	支出
用人費用	22,669,379		22,669,379	人事支出
服務費用	59,029	117,785	176,814	業務支出
材料及用品費	12,715	-12,715		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	105,070	-105,070		
		557,741	557,741	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,265,735	-557,741	2,707,994	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,397,452	141,069,083	143,466,535	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,663,187	140,511,342	146,174,529	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」5萬9,029元與會計科目「業務支出」17萬6,814元間之調整數11萬7,785元，係「材料及用品費」1萬2,715元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)10萬5,070元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」55萬7,741元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
3,247,763	4,607,011	-1,359,248	差額為其他準備金-其他1,359,248元。