

40501651

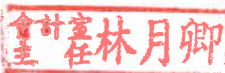
臺北市政府教育局主管

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 2 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 2 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 - 7 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 8 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 9 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 2 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	12,394,166	10,080,668	2,313,498	22.95	38,506,094	36,045,633	2,460,461	6.83
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
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	11,246,732	10,080,668	1,166,064	11.57	37,289,508	36,045,633	1,243,875	3.45
公庫撥款收入	133,708,000	10,080,668	10,080,668	0		36,045,633	36,045,633	0	
政府其他撥入收入		1,166,064	0	1,166,064		1,243,875	0	1,243,875	
規費收入	60,000	26,200		26,200		29,665		29,665	
使用規費收入	60,000	26,200	0	26,200		29,665	0	29,665	
教學收入	2,270,000	1,119,121		1,119,121		1,184,582		1,184,582	
學雜費收入	2,270,000	1,119,121	0	1,119,121		1,184,582	0	1,184,582	
其他收入	692,000	113		113		339		339	
雜項收入	692,000	113	0	113		339	0	339	
基金用途	137,572,000	8,127,196	10,080,668	-1,953,472	-19.38	30,973,389	36,045,633	-5,072,244	-14.07
國民教育計畫	128,820,000	7,946,340	9,665,386	-1,719,046	-17.79	30,764,980	35,603,351	-4,838,371	-13.59
學前教育計畫	189,000	9,610	16,850	-7,240	-42.97	19,135	16,850	2,285	13.56
一般行政管理計畫	2,515,000	146,746	191,232	-44,486	-23.26	164,774	218,232	-53,458	-24.50
建築及設備計畫	6,048,000	24,500	207,200	-182,700	-88.18	24,500	207,200	-182,700	-88.18
購建固定資產	6,018,000	24,500	207,200	-182,700	-88.18	24,500	207,200	-182,700	-88.18
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-391,000	4,266,970		4,266,970		7,532,705		7,532,705	
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					9,930,157	1,989,000	7,941,157	399.25

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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、違規罰款收入：係因營養午餐廠商記點罰款收入所致。

二、政府其他撥入收入：(共計1,243,875元)

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

2. RA3439-113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,077,184元。

3. RA3254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫88,880元。

三、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。

四、學雜費收入：(共計1,184,582元)

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

2. RA3439-113(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)1,119,121元。

五、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。

六、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。

七、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。

八、一般行政管理計畫：主要係因各項費用覈實支用所致。

九、建築及設備計畫：

(一)購置機械及設備：班級設備-大屏螢幕預算數10萬元已請購，尚未核銷。

(二)購置雜項設備：幼兒園設備-分離式冷氣機2臺8萬7,200元尚未執行，待共同供應契約招編標完畢再行下訂。

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 2 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				7,946,340	9,665,386	-1,719,046	-17.79
		累計數				30,764,980	35,603,351	-4,838,371	-13.59
學前教育計畫		本月數				9,610	16,850	-7,240	-42.97
		累計數				19,135	16,850	2,285	13.56

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 2 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			
資產	226,737,065	-85,667,982	145,400	723	-1,117,724	140,096,036	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-10,790,261			-100,380	3,635,558	
房屋及建築	158,881,192	-37,451,767			-443,662	120,985,763	
機械及設備	28,686,244	-23,553,953			-371,389	4,760,902	
交通及運輸設備	2,909,161	-2,366,477			-25,345	517,339	
雜項設備	21,729,711	-11,505,524	145,400		-176,948	10,192,639	
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、雜項設備：

增加數計145,400元，變動原因為：

- 1.類型(1)增置：班級設備購置護貝機、白板等設備，共24,500元。
- 2.類型(3)撥入：教育局補助五人制足球賽CB4M15購置足球門2座99,500元。
- 3.類型(4)受贈：課後照顧班經費(應付代收款)購置跳板1座21,400元。

二、電腦軟體：1.截至114年2月止累計攤銷金額723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 2 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			723		3,835	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、雜項設備：

增加數計145,400元，變動原因為：

- 1.類型(1)增置：班級設備購置護貝機、白板等設備，共24,500元。
- 2.類型(3)撥入：教育局補助五人制足球賽CB4M15購置足球門2座99,500元。
- 3.類型(4)受贈：課後照顧班經費(應付代收款)購置跳板1座21,400元。

二、電腦軟體：1.截至114年2月止累計攤銷金額723元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

40501651-6

單位：新臺幣元

[illegible]

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 2 月份

40501651-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫 其他 總 計		1,018,000			1,018,000	207,200	24,500		24,500	11.82	-182,700	-88.18			2.41

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
中華民國 114 年 2 月份

40501651-8

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	159,493,448	100.00	負 債	9,467,255	5.94
流動資產	12,021,838	7.54	流動負債	5,089,828	3.19
現金	11,012,027	6.90	應付款項	5,089,828	3.19
銀行存款	10,932,027	6.85	應付代收款	5,089,828	3.19
銀行存款-公庫存款	7,529,923	4.72	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,742,209	1.72	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	585,149	0.37	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,377,427	2.74
銀行存款-教育儲蓄	74,746	0.05	什項負債	4,377,427	2.74
戶			存入保證金	562,878	0.35
零用及週轉金	80,000	0.05	應付退休及離職金	3,814,549	2.39
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	150,026,193	94.06
預付款項	984,445	0.62	淨資產	150,026,193	94.06
預付費用	984,445	0.62	淨資產	150,026,193	94.06
長期貸墊款及準備金	5,124,972	3.21	累積餘額	143,466,535	89.95

信託代理與保證資產 300,000

保證品 300,000

信託代理與保證負債

應付保證品

300,000

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,124,972	3.21	本期賸餘	6,460,158	4.05
退休及離職準備金	3,814,549	2.39	淨資產調整數	99,500	0.06
其他準備金	1,310,423	0.82	合計：	159,493,448	
其他準備金-其他	1,310,423	0.82			
固定資產	140,092,201	87.84			
土地改良物	3,635,558	2.28			
土地改良物	14,526,199	9.11			
累計折舊-土地改良物	-10,890,641	-6.83			
房屋建築及設備	120,985,763	75.86			
房屋建築及設備	158,881,192	99.62			
累計折舊-房屋建築及設備	-37,895,429	-23.76			
機械及設備	4,760,902	2.99			
機械及設備	28,686,244	17.99			
累計折舊-機械及設備	-23,925,342	-15.00			
交通及運輸設備	517,339	0.32			
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2月28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	1.82			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,391,822	-1.50			
雜項設備	10,192,639	6.39			
雜項設備	21,875,111	13.72			
累計折舊-雜項設備	-11,682,472	-7.32			
無形資產	3,835	0.00			
無形資產	3,835	0.00			
電腦軟體	3,835	0.00			
其他資產	2,250,602	1.41			
什項資產	2,250,602	1.41			
暫付及待結轉帳項	2,250,602	1.41			
代管資產	3,659,474,991	2,294.44			
代管資產-土地	3,647,301,000	2,286.80			
代管資產-房屋建築及設備	12,173,991	7.63			
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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,415,566	38,527,494
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
政府撥入收入	11,246,732	37,289,508
公庫撥款收入	10,080,668	36,045,633
政府其他撥入收入	1,166,064	1,243,875
規費收入	26,200	29,665
使用規費收入	26,200	29,665
教學收入	1,119,121	1,184,582
學雜費收入	1,119,121	1,184,582
其他收入	21,513	21,739
受贈收入	21,400	21,400
雜項收入	113	339
支出	8,663,402	32,067,336
人事支出	7,626,844	30,296,223
人事支出	7,626,844	30,296,223
業務支出	466,412	643,226
業務支出	466,412	643,226
折舊、折耗及攤銷	560,706	1,118,447
固定資產折舊	560,344	1,117,724
無形資產攤銷	362	723
其他支出	9,440	9,440
其他支出	9,440	9,440

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,752,164	6,460,158
期初淨資產		143,466,535
解繳公庫		
淨資產調整數	99,500	99,500
期末淨資產		150,026,193

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 2 月 28 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	38,506,094	21,400	38,527,494	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	37,289,508		37,289,508	政府撥入收入
規費收入	29,665		29,665	規費收入
教學收入	1,184,582		1,184,582	教學收入
其他收入	339	21,400	21,739	其他收入
基金用途	30,973,389	1,093,947	32,067,336	支出
用人費用	30,296,223		30,296,223	人事支出
服務費用	489,338	153,888	643,226	業務支出
材料及用品費	40,898	-40,898		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	112,990	-112,990		
		1,118,447	1,118,447	折舊、折耗及攤銷
其他	9,440		9,440	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	24,500	-24,500		
本期賸餘(短絀)	7,532,705	-1,072,547	6,460,158	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		99,500	99,500	解繳公庫
		99,500	99,500	淨資產調整數
期末基金餘額	9,930,157	140,096,036	150,026,193	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 日

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數2萬4,500元，已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」48萬9,338元與會計科目「業務支出」64萬3,226元間之調整數15萬3,888元，係「材料及用品費」4萬898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)11萬2,990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「其他收入」其中2萬1,400元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」111萬8,447元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」9萬9,500元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 2 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
7,529,923	8,840,346	-1,310,423	差額為其他準備金-其他1,310,423元。