

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 5 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 5 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 - 6 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 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 5 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	9,776,611	9,633,588	143,023	1.48	67,548,012	65,555,593	1,992,419	3.04
徵收及依法分配收入						2,000		2,000	
違規罰款收入		0	0	0		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	26,523		26,523		26,523		26,523	
財產處分收入	21,000	26,523	0	26,523		26,523	0	26,523	
政府撥入收入	133,708,000	9,743,623	9,628,588	115,035	1.19	66,110,874	64,044,593	2,066,281	3.23
公庫撥款收入	133,708,000	9,726,588	9,628,588	98,000	1.02	64,142,593	64,044,593	98,000	0.15
政府其他撥入收入		17,035	0	17,035		1,968,281	0	1,968,281	
規費收入	60,000	5,900	5,000	900	18.00	77,165	30,000	47,165	157.22
使用規費收入	60,000	5,900	5,000	900	18.00	77,165	30,000	47,165	157.22
教學收入	2,270,000					1,184,582	1,135,000	49,582	4.37
學雜費收入	2,270,000	0	0	0		1,184,582	1,135,000	49,582	4.37
其他收入	692,000	565		565		146,868	346,000	-199,132	-57.55
雜項收入	692,000	565	0	565		146,868	346,000	-199,132	-57.55
基金用途	137,572,000	10,953,299	9,633,588	1,319,711	13.70	62,992,215	65,946,593	-2,954,378	-4.48
國民教育計畫	128,820,000	10,649,774	9,368,356	1,281,418	13.68	60,332,728	64,571,315	-4,238,587	-6.56
學前教育計畫	189,000	12,704	21,100	-8,396	-39.79	1,505,758	79,650	1,426,108	1,790.47
一般行政管理計畫	2,515,000	185,690	219,132	-33,442	-15.26	744,948	878,428	-133,480	-15.20
建築及設備計畫	6,048,000	105,131	25,000	80,131	320.52	408,781	417,200	-8,419	-2.02
購建固定資產	6,018,000	105,131	25,000	80,131	320.52	408,781	417,200	-8,419	-2.02
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-391,000	-1,176,688		-1,176,688		4,555,797	-391,000	4,946,797	-1,265.17
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					6,953,249	1,598,000	5,355,249	335.12

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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：主要係因營養午餐廠商記點罰款收入所致。

二、財產處分收入：主要係因惜物網拍賣報廢財產收入所致。

三、公庫撥款收入：1. 統籌款—教育盃足球比賽場地-活動中心油漆粉刷98,000元。

四、政府其他撥入收入：(共計 1,968,281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。

4. RA3339-113學年國小兒童課照低收、身障及原民學生費用及鐘點費差額經費207,936元。

5. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫12,236元。

6. RA3378-113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費76,542元。(補助款93,678元，沖其他應收款17,136元，認列收入76,542元)

7. RA3414-113年7月至114年8月公幼延長照顧服務第2期285,769元。

8. RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務追加經費64元。

9. RA3360-113學年度第1學期新住民語文開課經費30,576元。

10. RA3439-113學年度公幼及特教學校政府協助家長支付午餐費差額94,248元。

11. RA3704-113田園城市建置成果競賽頒獎典禮暨成果發表會17,035元。

五、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。

六、雜項收入：主要係因數位學生證補卡費及其他雜項收入較預期減少所致。

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)購置雜項設備：1. 班級設備-汰換飲水機餘款11,916元、新購沙發餘款10,240元。2. 幼兒園設備-新購冷氣機2臺餘款194元。3. 班級設備剩餘款購置諮商式白板13,800元。4. 購置圖書設備執行數超分配數131元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 5 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				10,649,774	9,368,356	1,281,418	13.68
		累計數				60,332,728	64,571,315	-4,238,587	-6.56
學前教育計畫		本月數				12,704	21,100	-8,396	-39.79
		累計數				1,505,758	79,650	1,426,108	1790.47

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 5 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	954,444	3,625,537	753,087	139,151,077	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-10,790,261			-232,893	3,503,045	
房屋及建築	158,881,192	-37,451,767			-1,109,155	120,320,270	
機械及設備	28,686,244	-23,553,953	240,187	2,539,996	1,579,208	4,411,690	
交通及運輸設備	2,909,161	-2,366,477	151,800	141,250	71,725	624,959	
雜項設備	21,729,711	-11,505,524	562,457	941,398	444,202	10,289,448	
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：

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 5 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			2,893		1,665	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 月份

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加數計240,187元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：班級設備購置大尺寸觸控顯示器1臺100,000元。

(二)類型(3)撥入：教育局(112年智慧未來教室採購案)移撥大尺寸液晶觸控顯示器一臺77,587元。

(三)類型(4)受贈：課外社團經費(應付代收款)購置計時器1個28,000元、攝影機1臺34,600元，共62,600元。

減少數計2,539,996元，變動原因為：類型(5)報廢：財產報廢個人電腦、加藥機等設備。

二、交通及運輸設備：

增加數計151,800元，變動原因為：

(一)類型(4)受贈：1.捐贈款一圖書設施相關購置經費購置圖書館音響系統58,800元。2.課外社團經費(應付代收款)購置學校頂樓安全系統41,000元。

(二)類型(12)其他：以前年度購置無線麥克風設備52,000元，財產科目更正為交通及運輸設備(原誤入雜項設備)。

減少數計計141,250元，變動原因為：類型(5)報廢：財產報廢不中斷電源設備、擴大機等設備。

三、雜項設備：

增加數計562,457元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：班級設備購置護貝機、白板、沙發組、飲水機、冷氣機、圖書等設備，共308,781元。

(二)類型(3)撥入：(合計143,460元)

1.教育局補助五人制足球賽CB4M15購置足球門2座99,500元。

2.教育局(113年度充實公立國民小學圖書館(室)圖書財物採購)移撥圖書一批43,960元

(三)類型(4)受贈：(合計110,216元)

1.課後照顧班經費(應付代收款)購置跳板1座21,400元。2.課外社團經費(應付代收款)購置攝影雲台1臺、冷氣2臺分攤款88,816元。

減少數計941,398元，變動原因為：

(一)類型(12)其他：以前年度購置無線麥克風設備52,000元，財產科目更正為交通及運輸設備(原誤入雜項設備)。

(二)類型(5)報廢：財產報廢黑板、冷暖氣機等設備889,398元。

四、電腦軟體：

(一)減少數計2,893元，變動原因為：1.類型(5)報廢：電腦軟體報廢1,086元。2.類型(11)無形資產攤銷：截至114年5月止累計攤銷金額1,807元。

(二)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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 5 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															
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		676,261			676,261	100,000	100,000		100,000	100.00					14.79
機械及設備		676,261			676,261	100,000	100,000		100,000	100.00					14.79
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		341,739			341,739	317,200	308,781		308,781	97.35	-8,419	-2.65			90.36
雜項設備		341,739			341,739	317,200	308,781		308,781	97.35	-8,419	-2.65			90.36
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,018,000			1,018,000	417,200	408,781		408,781	97.98	-8,419	-2.02			40.16

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 5 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出	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	158,858,952	100.00	負 債	12,754,626	8.03
流動資產	10,450,914	6.58	流動負債	7,923,922	4.99
現金	10,137,324	6.38	應付款項	7,923,922	4.99
銀行存款	10,057,324	6.33	應付代收款	7,923,922	4.99
銀行存款-公庫存款	5,118,147	3.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,678,536	2.32	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,185,895	0.75	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,830,704	3.04
銀行存款-教育儲蓄	74,746	0.05	什項負債	4,830,704	3.04
戶			存入保證金	712,878	0.45
零用及週轉金	80,000	0.05	應付退休及離職金	4,109,826	2.59
應收款項	8,230	0.01	暫收及待結轉帳項	8,000	0.01
其他應收款	8,230	0.01	淨資產	146,104,326	91.97
預付款項	305,360	0.19	淨資產	146,104,326	91.97
預付費用	305,360	0.19	淨資產	146,104,326	91.97
長期貸墊款及準備金	5,559,338	3.50	累積餘額	143,466,535	90.31

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,559,338	3.50	本期賸餘	2,416,744	1.52
退休及離職準備金	4,109,826	2.59	淨資產調整數	221,047	0.14
其他準備金	1,449,512	0.91	合計：	158,858,952	
其他準備金-其他	1,449,512	0.91			
固定資產	139,149,412	87.59			
土地改良物	3,503,045	2.21			
土地改良物	14,526,199	9.14			
累計折舊-土地改良物	-11,023,154	-6.94			
房屋建築及設備	120,320,270	75.74			
房屋建築及設備	158,881,192	100.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-38,560,922	-24.27			
機械及設備	4,411,690	2.78			
機械及設備	26,386,435	16.61			
累計折舊-機械及設備	-21,974,745	-13.83			
交通及運輸設備	624,959	0.39			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,919,711	1.84			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,294,752	-1.44			
雜項設備	10,289,448	6.48			
雜項設備	21,350,770	13.44			
累計折舊-雜項設備	-11,061,322	-6.96			
無形資產	1,665	0.00			
無形資產	1,665	0.00			
電腦軟體	1,665	0.00			
其他資產	3,697,623	2.33			
什項資產	3,697,623	2.33			
暫付及待結轉帳項	3,697,623	2.33			
代管資產	3,865,715,349	2,433.43			
代管資產-土地	3,853,752,000	2,425.90			
代管資產-房屋建築及設備	11,963,349	7.53			
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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,852,627	67,826,488
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
財產收益	26,523	32,383
財產交易利益	26,523	32,383
政府撥入收入	9,743,623	66,110,874
公庫撥款收入	9,726,588	64,142,593
政府其他撥入收入	17,035	1,968,281
規費收入	5,900	77,165
使用規費收入	5,900	77,165
教學收入		1,184,582
學雜費收入		1,184,582
其他收入	76,581	419,484
受贈收入	76,016	272,616
雜項收入	565	146,868
支出	11,402,524	65,409,744
人事支出	9,952,072	57,439,354
人事支出	9,952,072	57,439,354
業務支出	863,194	5,037,400
業務支出	863,194	5,037,400
財產損失		36,805
財產交易損失		36,805
折舊、折耗及攤銷	554,356	2,789,505
固定資產折舊	553,995	2,787,698
無形資產攤銷	361	1,807
其他支出	32,902	106,680
其他支出	32,902	106,680

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,549,897	2,416,744
期初淨資產		143,466,535
解繳公庫		
淨資產調整數		221,047
期末淨資產		146,104,326

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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	67,548,012	278,476	67,826,488	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
財產收入	26,523	5,860	32,383	財產收益
政府撥入收入	66,110,874		66,110,874	政府撥入收入
規費收入	77,165		77,165	規費收入
教學收入	1,184,582		1,184,582	教學收入
其他收入	146,868	272,616	419,484	其他收入
基金用途	62,992,215	2,417,529	65,409,744	支出
用人費用	57,439,354		57,439,354	人事支出
服務費用	3,133,361	1,904,039	5,037,400	業務支出
材料及用品費	350,365	-350,365		
租金、償債、利息及相關手續費	37,200	-37,200		
稅捐及規費(強制費)	360	-360		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,516,114	-1,516,114		
資產短絀		36,805	36,805	財產損失
		2,789,505	2,789,505	折舊、折耗及攤銷
其他	106,680		106,680	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	408,781	-408,781		
本期賸餘(短絀)	4,555,797	-2,139,053	2,416,744	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
		221,047	221,047	淨資產調整數
期末基金餘額	6,953,249	139,151,077	146,104,326	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 月 1 日 至 5 月 31 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40萬8,781元，其中40萬8,781元係購置財產，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」313萬3,361元與會計科目「業務支出」503萬7,400元間之調整數190萬4,039元，係「材料及用品費」35萬365元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬7,200元、「稅捐及規費(強制費)」360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)151萬6,114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「財產收益」其中5,860元係更正財產科目(無線麥克風設備)，財產性質不同所產生累計折舊差額所發生利益等
2. 會計科目「其他收入」其中27萬2,616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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」278萬9,505元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」3萬6,805元，係報廢固定資產所發生損失等

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」22萬1,047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 5 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
5,118,147	6,567,659	-1,449,512	差額為其他準備金-其他1,449,512元。