

4-0501544

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區志清國民小學


會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 1 月份

主辦會計人員 蔡儀君 

機關長官 李雪鳳



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區志清國民小學

## 目 次

中華民國 111 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 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、資本資產明細表.....	第 3-4 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 5 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 6 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 7-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13-14 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	126,863,000	26,371,825	25,781,000	590,825	2.29	26,371,825	25,781,000	590,825	2.29
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	89,000								
財產處分收入	80,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	124,388,000	26,371,260	25,781,000	590,260	2.29	26,371,260	25,781,000	590,260	2.29
公庫撥款收入	124,388,000	25,781,000	25,781,000	0		25,781,000	25,781,000	0	
政府其他撥入收入		590,260	0	590,260		590,260	0	590,260	
教學收入	1,776,000								
學雜費收入	1,776,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	601,000	565		565		565		565	
受贈收入	7,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	594,000	565	0	565		565	0	565	
基金用途	127,739,000	22,949,164	25,781,000	-2,831,836	-10.98	22,949,164	25,781,000	-2,831,836	-10.98
國民教育計畫	98,074,000	18,629,816	20,492,000	-1,862,184	-9.09	18,629,816	20,492,000	-1,862,184	-9.09
學前教育計畫	9,464,000	1,888,587	2,044,000	-155,413	-7.60	1,888,587	2,044,000	-155,413	-7.60
一般行政管理計畫	13,572,000	2,349,012	3,245,000	-895,988	-27.61	2,349,012	3,245,000	-895,988	-27.61
建築及設備計畫	6,629,000	81,749		81,749		81,749		81,749	
購建固定資產	6,593,000	81,749		81,749		81,749		81,749	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-876,000	3,422,661		3,422,661		3,422,661		3,422,661	
期初基金餘額	3,490,000					3,817,352	3,490,000	327,352	9.38
解繳公庫									
期末基金餘額	2,614,000					7,240,013	3,490,000	3,750,013	107.45

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：1. 政府其他撥入收入：教育部補助國際教育精進計畫經費100,000元、2-5歲代辦費85,594元、110-1攜手班經費24,918元、推動本土語言融入幼兒園教保活動經費3,000元、課後照顧經費376,748元，計590,260元。

2. 雜項收入：數位學生證卡費提前收入。

3. 一般行政管理計畫：提前分配行政人員考績獎金。

4. 建築及設備計畫：執行兒童遊戲場汰換修繕工程81,749元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		126,863,000		126,863,000	26,371,825	25,781,000	590,825	2.29	26,371,825	25,781,000	590,825	2.29
勞務收入		9,000		9,000								
服務收入		9,000		9,000								
財產收入		89,000		89,000								
財產處分收入		80,000		80,000								
其他財產收入		9,000		9,000								
政府撥入收入		124,388,000		124,388,000	26,371,260	25,781,000	590,260	2.29	26,371,260	25,781,000	590,260	2.29
公庫撥款收入		124,388,000		124,388,000	25,781,000	25,781,000			25,781,000	25,781,000		
政府其他撥入收入					590,260		590,260		590,260		590,260	
教學收入		1,776,000		1,776,000								
學雜費收入		1,776,000		1,776,000								
其他收入		601,000		601,000	565		565		565		565	
受贈收入		7,000		7,000								
雜項收入		594,000		594,000	565		565		565		565	
基金用途		127,739,000		127,739,000	22,949,164	25,781,000	-2,831,836	-10.98	22,949,164	25,781,000	-2,831,836	-10.98
國民教育計畫		98,074,000		98,074,000	18,629,816	20,492,000	-1,862,184	-9.09	18,629,816	20,492,000	-1,862,184	-9.09
學前教育計畫		9,464,000		9,464,000	1,888,587	2,044,000	-155,413	-7.60	1,888,587	2,044,000	-155,413	-7.60
一般行政管理計畫		13,572,000		13,572,000	2,349,012	3,245,000	-895,988	-27.61	2,349,012	3,245,000	-895,988	-27.61
建築及設備計畫		6,629,000		6,629,000	81,749		81,749		81,749		81,749	
購建固定資產		6,593,000		6,593,000	81,749		81,749		81,749		81,749	
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		-876,000		-876,000	3,422,661		3,422,661		3,422,661		3,422,661	
期初基金餘額		3,490,000		3,490,000					3,817,352	3,490,000	327,846	9.40
解繳公庫												
期末基金餘額		2,614,000		2,614,000					7,240,013	3,490,000	3,750,013	107.45

※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： 1. 政府其他撥入收入：教育部補助國際教育精進計畫經費100,000元、2-5歲代辦費85,594元、110-1攜手班經費24,918元、推動本土語言融入幼兒園教保活動經費3,000元、課後照顧經費376,748元，計590,260元。

2. 雜項收入：數位學生證卡費提前收入。

3. 一般行政管理計畫：提前分配行政人員考績獎金。

4. 建築及設備計畫：執行兒童遊戲場汰換修繕工程81,749元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				18,629,816	20,492,000	-1,862,184	-9.09
		累計數				18,629,816	20,492,000	-1,862,184	-9.09
學前教育計畫		本月數				1,888,587	2,044,000	-155,413	-7.60
		累計數				1,888,587	2,044,000	-155,413	-7.60

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-3

**資本資產明細表**

中華民國 111 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(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>	41,839,355	-26,093,436		10,761	-403,624	15,331,534	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-797,168			-86,224	6,726,070	
房屋及建築							
機械及設備	24,697,434	-18,840,038			-259,397	5,597,999	
交通及運輸設備	1,478,907	-1,013,134			-10,137	455,636	
雜項設備	7,812,351	-5,443,096			-47,866	2,321,389	
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： 1.電腦軟體：減少數計10,761元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額10,761元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-4

資本資產明細表

中華民國 111 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(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	241,201			10,761		230,440	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.電腦軟體：減少數計10,761元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額10,761元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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	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																
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		1,560,000			1,560,000											
機械及設備		1,560,000			1,560,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		203,000			203,000											
交通及運輸設備		203,000			203,000											
購建中固定資產																
雜項設備		1,180,000			1,180,000											
雜項設備		1,180,000			1,180,000											
購建中固定資產																
總計		2,943,000			2,943,000											

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。



臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學  
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

40501544-6

中華民國 111 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	3,650,000		3,650,000		81,749		81,749		81,749					2.24
541 遞延修繕房屋建築支	3,650,000		3,650,000											
542 其他遞延支出					81,749		81,749		81,749		執行教育局補助兒童遊戲場汰換修繕工程	併決算		
總計	3,686,000		3,686,000		81,749		81,749	0.00	81,749	0.00				2.22

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區志清國民小學

## 平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,308,787,501	100.00	負 債	2,286,215,954	99.02
流動資產	8,636,497	0.37	流動負債	3,449,733	0.15
現金	8,414,489	0.36	應付款項	3,449,733	0.15
銀行存款	8,334,489	0.36	應付代收款	3,419,729	0.15
銀行存款-公庫存款	4,406,626	0.19	應付費用	30,004	0.00
銀行存款-保管款	3,424,305	0.15	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	301,579	0.01	其他負債	2,282,766,221	98.87
專戶			什項負債	2,282,766,221	98.87
銀行存款-教育儲蓄	201,979	0.01	存入保證金	853,313	0.04
戶			應付退休及離職金	1,301,130	0.06
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	2,280,611,778	98.78
應收款項	22,008	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	22,008	0.00	淨資產	22,571,547	0.98
預付款項	200,000	0.01	淨資產	22,571,547	0.98
預付費用	200,000	0.01	淨資產	22,571,547	0.98
長期貸墊款及準備金	3,862,513	0.17	累積餘額	19,563,271	0.85

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區志清國民小學

## 平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,862,513	0.17	本期賸餘	3,008,276	0.13
退休及離職準備金	1,301,130	0.06	合計：	2,308,787,501	
其他準備金	2,561,383	0.11			
其他準備金-獎助學金	684,169	0.03			
其他準備金-其他	1,877,214	0.08			
固定資產	15,101,094	0.65			
土地改良物	6,726,070	0.29			
土地改良物	7,609,462	0.33			
累計折舊-土地改良物	-883,392	-0.04			
機械及設備	5,597,999	0.24			
機械及設備	24,697,434	1.07			
累計折舊-機械及設備	-19,099,435	-0.83			
交通及運輸設備	455,636	0.02			
交通及運輸設備	1,478,907	0.06			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區志清國民小學

## 平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-1,023,271	-0.04			
雜項設備	2,321,389	0.10			
雜項設備	7,812,351	0.34			
累計折舊-雜項設備	-5,490,962	-0.24			
無形資產	230,440	0.01			
無形資產	230,440	0.01			
電腦軟體	230,440	0.01			
其他資產	2,280,956,957	98.79			
什項資產	2,280,956,957	98.79			
暫付及待結轉帳項	345,179	0.01			
代管資產	2,280,611,778	98.78			
代管資產-土地改良物	3,228	0.00			
代管資產-土地	2,276,586,000	98.61			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區志清國民小學

## 平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	4,022,550	0.17			
合計：	2,308,787,501				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區志清國民小學

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,371,825	26,371,825
政府撥入收入	26,371,260	26,371,260
公庫撥款收入	25,781,000	25,781,000
政府其他撥入收入	590,260	590,260
其他收入	565	565
雜項收入	565	565
支出	23,363,549	23,363,549
人事支出	22,747,923	22,747,923
人事支出	22,747,923	22,747,923
業務支出	106,252	106,252
業務支出	106,252	106,252
折舊、折耗及攤銷	414,385	414,385
固定資產折舊	403,624	403,624
無形資產攤銷	10,761	10,761
其他支出	94,989	94,989
其他支出	94,989	94,989
本期賸餘（短絀）	3,008,276	3,008,276
期初淨資產		19,563,271
解繳公庫		
期末淨資產		22,571,547

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

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	26,371,825		26,371,825	收入
政府撥入收入	26,371,260		26,371,260	政府撥入收入
其他收入	565		565	其他收入
基金用途	22,949,164	414,385	23,363,549	支出
用人費用	22,747,923		22,747,923	人事支出
服務費用	48,100	58,152	106,252	業務支出
材料及用品費	9,920	-9,920		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	48,232	-48,232		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	81,749	-81,749		
		414,385	414,385	折舊、折耗及攤銷
其他	13,240	81,749	94,989	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,422,661	-414,385	3,008,276	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,817,352	15,745,919	19,563,271	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,240,013	15,331,534	22,571,547	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」4萬8,100元與會計科目「業務支出」10萬6,252元間之調整數5萬8,152元，係「材料及用品費」9,920元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬8,232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」41萬4,385元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 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」8萬1,749元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
4,406,626	6,278,840	-1,872,214	1.其他準備金-其他1,877,214元。2.保管款應歸還公庫存款暫支臺北兒童月宣導行銷影片評審委員出席費5,000元。



臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區志清國民小學  
銀行存款-保管款調節表  
中華民國111年1月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
3,424,305	3,429,305	-5,000	保管款應歸還公庫存款暫支臺北兒童月宣導行銷影片評審委員出席費5,000元。