

40501544

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 4 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 4 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

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 4 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	10,065,578	10,040,000	25,578	0.25	56,405,745	54,243,000	2,162,745	3.99
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	10,064,900	10,040,000	24,900	0.25	55,508,292	54,117,000	1,391,292	2.57
公庫撥款收入	124,388,000	10,040,000	10,040,000	0		54,117,000	54,117,000	0	
政府其他撥入收入		24,900	0	24,900		1,391,292	0	1,391,292	
教學收入	1,776,000					895,080	124,000	771,080	621.84
學雜費收入	1,776,000	0	0	0		895,080	124,000	771,080	621.84
其他收入	601,000	678		678		2,373	2,000	373	18.65
受贈收入	7,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	594,000	678	0	678		2,373	2,000	373	18.65
基金用途	127,739,000	10,024,544	10,916,000	-891,456	-8.17	51,317,843	55,119,000	-3,801,157	-6.90
國民教育計畫	98,074,000	7,314,181	8,801,500	-1,487,319	-16.90	41,019,088	44,419,500	-3,400,412	-7.66
學前教育計畫	9,464,000	906,616	902,500	4,116	0.46	4,317,218	4,306,500	10,718	0.25
一般行政管理計畫	13,572,000	1,592,315	1,042,900	549,415	52.68	5,681,756	6,208,900	-527,144	-8.49
建築及設備計畫	6,629,000	211,432	169,100	42,332	25.03	299,781	184,100	115,681	62.84
購建固定資產	6,593,000	211,432	169,100	42,332	25.03	299,781	184,100	115,681	62.84
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-876,000	41,034	-876,000	917,034	-104.68	5,087,902	-876,000	5,963,902	-680.81
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					8,905,254	2,614,000	6,291,254	240.68

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 月份

一、政府其他撥入收入：係教育部補助款共計1,391,292元。

1. RA0C38-SIEP國際教育精進計畫經費100,000元。
2. RA0439-110(1)2-5歲代辦費85,594元。
3. RA0254-110(1)攜手班經費24,918元。
4. RA0429-推動本土語言融入幼兒園教保活動經費3,000元。
5. RA0342-課後照顧經費376,748元。
6. RA4039-110(2)2-5歲代辦費691,642元。
7. RA0439-110(1)2-5歲代辦費不足追加經費54,010元。
8. RA0315-110學年度精進教學品質計畫20,480元。
9. RA0735-110年推動高國中小學社團棒球發展計畫10,000元。
10. RA0364-110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫經費24,900元。

二、學雜費收入：幼兒園學雜費依實際收入。

三、雜項收入：數位學生證卡費依實際收入。

四、建築及設備計畫：較分配數超前共計115,681元。

1. 依實際需求執行班級設備費較分配數超前48,332元。
2. 依實際需求執行校園電梯改善工程較分配數落後2,500元。
3. 依實際需求執行志清樓(禮堂)整修工程較分配數落後11,900元。
4. 係執行兒童遊戲場汰換修繕工程81,749元，擬併決算辦理。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 4 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				7,314,181	8,801,500	-1,487,319	-16.90
		累計數				41,019,088	44,419,500	-3,400,412	-7.66
學前教育計畫		本月數				906,616	902,500	4,116	0.46
		累計數				4,317,218	4,306,500	10,718	0.25

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 4 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	41,839,355	-26,093,436	410,052	43,042	-1,619,476	14,493,453	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-797,168			-344,896	6,467,398	
房屋及建築							
機械及設備	24,697,434	-18,840,038	218,552		-1,036,907	5,039,041	
交通及運輸設備	1,478,907	-1,013,134	57,000		-43,368	479,405	
雜項設備	7,812,351	-5,443,096	132,000		-194,305	2,306,950	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

- 註：1.機械及設備：增加數計218,552元，變動原因為：(1)增置：購置圖書室除菌箱設備等計140,552元。(3)撥入：CB1A17教育局補助購置教師用平板電腦5臺計60,000元。(4)受贈：以代辦經費購置顯示器1臺計18,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計57,000元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置廣播音響設備計57,000元。
- 3.雜項設備：增加數計132,000元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機設備等計70,880元。(3)撥入：建國中學撥入魏氏兒童智力量表第五版設備等計18,320元。(4)受贈：以代辦經費購置櫥櫃設備等計42,800元。
- 4.購建中固定資產：增加數計2,500元，變動原因為：(1)增置：校園電梯改善工程工程管理費2,500元。
- 5.電腦軟體：減少數計43,042元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額43,042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

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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			
購建中固定資產			2,500			2,500	校園電梯改善工程待完工後轉入合適財產帳。
遞耗資產							
權利							係因電腦軟體不入財產管理系統。
電腦軟體	241,201			43,042		198,159	
發展中之無形資產							
其他							

註：1.機械及設備：增加數計218,552元，變動原因為：(1)增置：購置圖書室除菌箱設備等計140,552元。(3)撥入：CB1A17教育局補助購置教師用平板電腦5臺計60,000元。(4)受贈：以代辦經費購置顯示器1臺計18,000元。
 2.交通及運輸設備：增加數計57,000元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置廣播音響設備計57,000元。
 3.雜項設備：增加數計132,000元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機設備等計70,880元。(3)撥入：建國中學撥入魏氏兒童智力量表第五版設備等計18,320元。(4)受贈：以代辦經費購置櫥櫃設備等計42,800元。
 4.購建中固定資產：增加數計2,500元，變動原因為：(1)增置：校園電梯改善工程工程管理費2,500元。
 5.電腦軟體：減少數計43,042元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額43,042元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 4 月份

40501544-6

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	97,100	143,052		143,052	147.32	45,952	47.32				9.17
機械及設備		1,560,000			1,560,000	97,100	140,552		140,552	144.75	43,452	44.75	提前購置班級設備			9.01
購建中固定資產							2,500		2,500		2,500		校園電梯改善工程-工程 管理費依實際進度執行			
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	71,000	70,880		70,880	99.83	-120	-0.17				6.01
雜項設備		1,180,000			1,180,000	71,000	70,880		70,880	99.83	-120	-0.17				6.01
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,943,000			2,943,000	168,100	213,932		213,932	127.26	45,832	27.26				7.27

※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

40501544-7

中華民國 111 年 4 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	16,000	85,849		85,849	536.56	69,849	436.56			2.35	
541 遞延修繕房屋建築支	3,650,000		3,650,000	16,000	4,100		4,100	25.63	-11,900	-74.38	志清樓(禮堂)整修工程-工程管理費依實際進度執行 執行教育局補助兒童遊戲場汰換修繕工程		0.11	
542 其他遞延支出					81,749		81,749		81,749					
總計	3,686,000		3,686,000	16,000	85,849		85,849	536.56	69,849	436.56			2.33	

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,403,460,526	100.00	負 債	2,380,061,819	99.03
流動資產	15,402,944	0.64	流動負債	9,058,238	0.38
現金	15,161,790	0.63	應付款項	9,058,238	0.38
銀行存款	15,081,790	0.63	應付帳款	3,007	0.00
銀行存款-公庫存款	6,052,721	0.25	應付代收款	9,025,227	0.38
銀行存款-保管款	8,288,554	0.34	應付費用	30,004	0.00
銀行存款-代繳費款	538,536	0.02	應付工程款	0	0.00
專戶			其他負債	2,371,003,581	98.65
銀行存款-教育儲蓄	201,979	0.01	什項負債	2,371,003,581	98.65
專戶			存入保證金	963,313	0.04
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,525,181	0.06
應收款項	22,008	0.00	應付代管資產	2,368,515,087	98.55
其他應收款	22,008	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	219,146	0.01	淨資產	23,398,707	0.97
預付費用	219,146	0.01	淨資產	23,398,707	0.97
長期貸墊款及準備金	4,086,564	0.17	淨資產	23,398,707	0.97

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,086,564	0.17	累積餘額	19,563,271	0.81
退休及離職準備金	1,525,181	0.06	本期賸餘	3,835,436	0.16
其他準備金	2,561,383	0.11	合計：	2,403,460,526	
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	14,295,294	0.59			
土地改良物	6,467,398	0.27			
土地改良物	7,609,462	0.32			
累計折舊-土地改良物	-1,142,064	-0.05			
機械及設備	5,039,041	0.21			
機械及設備	24,915,986	1.04			
累計折舊-機械及設備	-19,876,945	-0.83			
交通及運輸設備	479,405	0.02			
交通及運輸設備	1,535,907	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4月30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	-1,056,502	-0.04			
雜項設備	2,306,950	0.10			
雜項設備	7,944,351	0.33			
累計折舊-雜項設備	-5,637,401	-0.23			
購建中固定資產	2,500	0.00			
購建中固定資產	2,500	0.00			
無形資產	198,159	0.01			
無形資產	198,159	0.01			
電腦軟體	198,159	0.01			
其他資產	2,369,477,565	98.59			
什項資產	2,369,477,565	98.59			
暫付及待結轉帳項	962,478	0.04			
代管資產	2,368,515,087	98.55			
代管資產-土地改良物	3,228	0.00			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	2,364,570,000	98.38			
代管資產-房屋建築 及設備	3,941,859	0.16			
合計：	2,403,460,526				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,083,898	56,601,865
財產收益	18,320	78,320
財產交易利益	18,320	78,320
政府撥入收入	10,064,900	55,508,292
公庫撥款收入	10,040,000	54,117,000
政府其他撥入收入	24,900	1,391,292
教學收入		895,080
學雜費收入		895,080
其他收入	678	120,173
受贈收入		117,800
雜項收入	678	2,373
支出	10,231,119	52,766,429
人事支出	8,994,508	48,636,457
人事支出	8,994,508	48,636,457
業務支出	799,009	2,300,658
業務支出	799,009	2,300,658
折舊、折耗及攤銷	418,007	1,662,518
固定資產折舊	407,247	1,619,476
無形資產攤銷	10,760	43,042
其他支出	19,595	166,796
其他支出	19,595	166,796
本期賸餘（短絀）	-147,221	3,835,436
期初淨資產		19,563,271
解繳公庫		
期末淨資產		23,398,707

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 4 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	56,405,745	196,120	56,601,865	收入
財產收入		78,320	78,320	財產收益
政府撥入收入	55,508,292		55,508,292	政府撥入收入
教學收入	895,080		895,080	教學收入
其他收入	2,373	117,800	120,173	其他收入
基金用途	51,317,843	1,448,586	52,766,429	支出
用人費用	48,636,457		48,636,457	人事支出
服務費用	1,009,914	1,290,744	2,300,658	業務支出
材料及用品費	422,452	-422,452		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	868,292	-868,292		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	299,781	-299,781		
		1,662,518	1,662,518	折舊、折耗及攤銷
其他	80,947	85,849	166,796	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,087,902	-1,252,466	3,835,436	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	8,905,254	14,493,453	23,398,707	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

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」100萬9,914元與會計科目「業務支出」230萬658元間之調整數129萬744元，係「材料及用品費」42萬2,452元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」86萬8,292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7萬8,320元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中11萬7,800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」166萬2,518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」29萬9,781元，其中21萬3,932元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘8萬5,849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 4 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
6,052,721	7,929,935	-1,877,214	其他準備金-其他1,877,214元。