

40501544

臺北市政府教育局主管

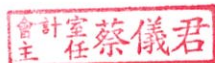
臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區志清國民小學

會 計 月 報

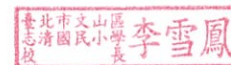
特別收入基金

中華民國 111 年 5 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 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 5 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	10,024,914	9,901,000	123,914	1.25	66,430,659	64,144,000	2,286,659	3.56
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	10,018,468	9,901,000	117,468	1.19	65,526,760	64,018,000	1,508,760	2.36
公庫撥款收入		124,388,000		124,388,000	9,901,000	9,901,000			64,018,000	64,018,000		
政府其他撥入收入					117,468		117,468		1,508,760		1,508,760	
教學收入		1,776,000		1,776,000					895,080	124,000	771,080	621.84
學雜費收入		1,776,000		1,776,000					895,080	124,000	771,080	621.84
其他收入		601,000		601,000	6,446		6,446		8,819	2,000	6,819	340.95
受贈收入		7,000		7,000	1,629		1,629		1,629		1,629	
雜項收入		594,000		594,000	4,817		4,817		7,190	2,000	5,190	259.50
基金用途		127,739,000		127,739,000	9,361,666	9,901,000	-539,334	-5.45	60,679,509	65,020,000	-4,340,491	-6.68
國民教育計畫		98,074,000		98,074,000	7,087,483	7,590,000	-502,517	-6.62	48,106,571	52,009,500	-3,902,929	-7.50
學前教育計畫		9,464,000		9,464,000	714,070	703,000	11,070	1.57	5,031,288	5,009,500	21,788	0.43
一般行政管理計畫		13,572,000		13,572,000	909,113	905,100	4,013	0.44	6,590,869	7,114,000	-523,131	-7.35
建築及設備計畫		6,629,000		6,629,000	651,000	702,900	-51,900	-7.38	950,781	887,000	63,781	7.19
購建固定資產		6,593,000		6,593,000	651,000	702,900	-51,900	-7.38	950,781	887,000	63,781	7.19
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		-876,000		-876,000	663,248		663,248		5,751,150	-876,000	6,627,150	-756.52
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					9,568,502	2,614,000	6,954,502	266.05

※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 5 月份

一、政府其他撥入收入：係教育部補助款共計1,508,760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。

11. RA0262-110學年度國小閩客語教學支援人員交通費9,000元。

12. RA1A03-111年數位學習推動計畫第2梯次經費100,000元。

13. RA0356-110(1)新住民語開課經費8,468元。

二、學雜費收入：幼兒園學雜費依實際收入。

三、受贈收入：獎助學金孳息提前收入。

四、雜項收入：數位學生證卡費依實際收入。

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 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				7,087,483	7,590,000	-502,517	-6.62
		累計數				48,106,571	52,009,500	-3,902,929	-7.50
學前教育計畫		本月數				714,070	703,000	11,070	1.57
		累計數				5,031,288	5,009,500	21,788	0.43

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 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			
<b>資產</b>	41,839,355	-26,093,436	1,491,846	1,812,821	-618,660	14,806,284	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-797,168			-431,120	6,381,174	
房屋及建築							
機械及設備	24,697,434	-18,840,038	744,517	1,397,193	59,700	5,264,420	差異數12萬4,535元係以什項設備費購置觸控電視1臺，誤入機械及設備，已洽財政局於6月份報表修正。
交通及運輸設備	1,478,907	-1,013,134	57,000		-54,445	468,328	

註：1.機械及設備：增加數計744,517元，變動原因為：(1)增置：購置圖書室除菌箱設備等計666,517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。減少數計1,397,193元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計1,397,193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685,329元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機設備等計193,415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：非政府機關(構)捐贈或捐贈款購置櫥櫃設備等計473,594元。減少數計361,825元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣設備等計361,825元。  
4.購建中固定資產：增加數計5,000元，變動原因為：(1)增置：校園電梯改善工程工程管理費5,000元。  
5.電腦軟體：減少數計53,803元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額53,803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 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			
雜項設備	7,812,351	-5,443,096	685,329	361,825	-192,795	2,499,964	差異數12萬4,535元係以什項設備費購置觸控電視1臺，誤入機械及設備，已洽財政局於6月份報表修正。
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			5,000			5,000	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							
電腦軟體	241,201			53,803		187,398	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：1.機械及設備：增加數計744,517元，變動原因為：(1)增置：購置圖書室除菌箱設備等計666,517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。減少數計1,397,193元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計1,397,193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685,329元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機設備等計193,415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：非政府機關(構)捐贈或捐贈款購置櫥櫃設備等計473,594元。減少數計361,825元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣設備等計361,825元。  
4.購建中固定資產：增加數計5,000元，變動原因為：(1)增置：校園電梯改善工程工程管理費5,000元。  
5.電腦軟體：減少數計53,803元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額53,803元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-6

**資本資產明細表**

中華民國 111 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			
發展中之無形資產 其他							

註：1.機械及設備：增加數計744,517元，變動原因為：(1)增置：購置圖書室除菌箱設備等計666,517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。減少數計1,397,193元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計1,397,193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685,329元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機設備等計193,415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：非政府機關（構）捐贈或捐贈款購置櫥櫃設備等計473,594元。減少數計361,825元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣設備等計361,825元。  
4.購建中固定資產：增加數計5,000元，變動原因為：(1)增置：校園電梯改善工程工程管理費5,000元。  
5.電腦軟體：減少數計53,803元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額53,803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 5 月份

40501544-7

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																
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	675,000	671,517		671,517	99.48	-3,483	-0.52				43.05
機械及設備		1,560,000			1,560,000	675,000	666,517		666,517	98.74	-8,483	-1.26				42.73
購建中固定資產							5,000		5,000		5,000					
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	196,000	193,415		193,415	98.68	-2,585	-1.32				16.39
雜項設備		1,180,000			1,180,000	196,000	193,415		193,415	98.68	-2,585	-1.32				16.39
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	871,000	864,932		864,932	99.30	-6,068	-0.70				29.39

※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

40501544-8

中華民國 111 年 5 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,405,470,567	100.00	負 債	2,381,095,781	98.99
流動資產	16,956,387	0.70	流動負債	10,144,718	0.42
現金	16,712,757	0.69	應付款項	10,144,718	0.42
銀行存款	16,632,757	0.69	應付代收款	10,114,714	0.42
銀行存款-公庫存款	6,711,864	0.28	應付費用	30,004	0.00
銀行存款-保管款	9,252,081	0.38	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	466,833	0.02	其他負債	2,370,951,063	98.56
銀行存款-教育儲蓄專戶	201,979	0.01	什項負債	2,370,951,063	98.56
零用及週轉金	80,000	0.00	存入保證金	931,313	0.04
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,531,560	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,368,488,190	98.46
預付款項	243,630	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	243,630	0.01	淨資產	24,374,786	1.01
長期貸墊款及準備金	4,094,572	0.17	淨資產	24,374,786	1.01
			淨資產	24,374,786	1.01
			累積餘額	19,563,271	0.81

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,094,572	0.17	本期賸餘	4,811,515	0.20
退休及離職準備金	1,531,560	0.06	合計：	2,405,470,567	
其他準備金	2,563,012	0.11			
其他準備金-獎助學金	685,798	0.03			
其他準備金-其他	1,877,214	0.08			
固定資產	14,618,886	0.61			
土地改良物	6,381,174	0.27			
土地改良物	7,609,462	0.32			
累計折舊-土地改良物	-1,228,288	-0.05			
機械及設備	5,264,420	0.22			
機械及設備	24,044,758	1.00			
累計折舊-機械及設備	-18,780,338	-0.78			
交通及運輸設備	468,328	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5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	-1,067,579	-0.04			
雜項設備	2,499,964	0.10			
雜項設備	8,135,855	0.34			
累計折舊-雜項設備	-5,635,891	-0.23			
購建中固定資產	5,000	0.00			
購建中固定資產	5,000	0.00			
無形資產	187,398	0.01			
無形資產	187,398	0.01			
電腦軟體	187,398	0.01			
其他資產	2,369,613,324	98.51			
什項資產	2,369,613,324	98.51			
暫付及待結轉帳項	1,125,134	0.05			
代管資產	2,368,488,190	98.46			
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5月31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	98.30			
代管資產-房屋建築 及設備	3,914,962	0.16			
合計：	2,405,470,567				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,455,708	67,057,573
財產收益		78,320
財產交易利益		78,320
政府撥入收入	10,018,468	65,526,760
公庫撥款收入	9,901,000	64,018,000
政府其他撥入收入	117,468	1,508,760
教學收入		895,080
學雜費收入		895,080
其他收入	437,240	557,413
受贈收入	432,423	550,223
雜項收入	4,817	7,190
支出	9,479,629	62,246,058
人事支出	8,338,079	56,974,536
人事支出	8,338,079	56,974,536
業務支出	368,267	2,668,925
業務支出	368,267	2,668,925
財產損失	17,594	17,594
財產交易損失	17,594	17,594
折舊、折耗及攤銷	751,369	2,413,887
固定資產折舊	740,608	2,360,084
無形資產攤銷	10,761	53,803
其他支出	4,320	171,116
其他支出	4,320	171,116

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	976,079	4,811,515
期初淨資產		19,563,271
解繳公庫		
期末淨資產		24,374,786

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。



臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	66,430,659	626,914	67,057,573	收入
財產收入		78,320	78,320	財產收益
政府撥入收入	65,526,760		65,526,760	政府撥入收入
教學收入	895,080		895,080	教學收入
其他收入	8,819	548,594	557,413	其他收入
基金用途	60,679,509	1,566,549	62,246,058	支出
用人費用	56,974,536		56,974,536	人事支出
服務費用	1,269,663	1,399,262	2,668,925	業務支出
材料及用品費	475,755	-475,755		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	923,507	-923,507		
		17,594	17,594	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	950,781	-950,781		
		2,413,887	2,413,887	折舊、折耗及攤銷
其他	85,267	85,849	171,116	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,751,150	-939,635	4,811,515	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	9,568,502	14,806,284	24,374,786	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」126萬9,663元與會計科目「業務支出」266萬8,925元間之調整數139萬9,262元，係「材料及用品費」47萬5,755元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」92萬3,507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54萬8,594元係以來源為非政府機關捐贈或捐款以應付代收款購置固定資產所發生利益。

3. 會計科目「財產損失」1萬7,594元，係報廢固定資產所發生損失等。

4. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」241萬3,887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」95萬781元，其中86萬4,932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 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
6,711,864	8,589,078	-1,877,214	其他準備金-其他1,877,214元。