

40501544

# 臺北市政府教育局主管

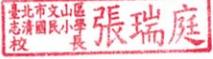
臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區志清國民小學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 111 年 9 月份

主辦會計人員 蔡儀君 

機關長官 張瑞庭 

# 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 9 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 9 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	8,994,812	8,994,000	812	0.01	116,481,453	110,455,000	6,026,453	5.46
勞務收入		9,000		9,000						3,000	-3,000	-100.00
服務收入		9,000		9,000						3,000	-3,000	-100.00
財產收入		89,000		89,000	12,682	13,000	-318	-2.45	38,382	18,000	20,382	113.23
財產處分收入		80,000		80,000	12,682	10,000	2,682	26.82	38,382	14,000	24,382	174.16
其他財產收入		9,000		9,000		3,000	-3,000	-100.00		4,000	-4,000	-100.00
政府撥入收入		124,388,000		124,388,000	8,981,000	8,981,000			114,633,322	109,339,000	5,294,322	4.84
公庫撥款收入		124,388,000		124,388,000	8,981,000	8,981,000			112,135,515	109,339,000	2,796,515	2.56
政府其他撥入收入									2,497,807		2,497,807	
教學收入		1,776,000		1,776,000					1,791,030	1,074,000	717,030	66.76
學雜費收入		1,776,000		1,776,000					1,791,030	1,074,000	717,030	66.76
其他收入		601,000		601,000	1,130		1,130		18,719	21,000	-2,281	-10.86
受贈收入		7,000		7,000					5,895	7,000	-1,105	-15.79
雜項收入		594,000		594,000	1,130		1,130		12,824	14,000	-1,176	-8.40
基金用途		127,739,000	19,000	127,758,000	8,747,305	8,994,000	-246,695	-2.74	98,138,032	111,331,000	-13,192,968	-11.85
國民教育計畫		98,074,000		98,074,000	7,100,794	7,434,000	-333,206	-4.48	78,270,631	90,537,000	-12,266,369	-13.55
學前教育計畫		9,464,000		9,464,000	678,265	695,000	-16,735	-2.41	8,267,854	8,690,000	-422,146	-4.86
一般行政管理計畫		13,572,000		13,572,000	932,246	865,000	67,246	7.77	10,557,340	11,151,000	-593,660	-5.32
建築及設備計畫		6,629,000	19,000	6,648,000	36,000		36,000		1,042,207	953,000	89,207	9.36
購建固定資產		6,593,000	19,000	6,612,000					1,006,207	953,000	53,207	5.58
其他		36,000		36,000	36,000		36,000		36,000		36,000	
本期賸餘(短絀)		-876,000	-19,000	-895,000	247,507		247,507		18,343,421	-876,000	19,219,421	-2,194.00
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	-19,000	2,595,000					22,160,773	2,614,000	19,546,773	747.77

※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 9 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名收入依實際收入。
- 二、財產處分收入：廢舊物資販售收入依實際收入。
- 三、其他財產收入：場地出借收入依實際收入。
- 四、政府其他撥入收入：係教育部補助款共計2,497,807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. RA0342-課後照顧經費376,748元。
  5. RA4039-110(2)2-5歲代辦費691,642元。
  6. RA0439-110(1)2-5歲代辦費不足追加經費54,010元。
  7. RA0315-110學年度精進教學品質計畫20,480元。
  8. RA0735-110年推動高國中小學社團棒球發展計畫10,000元。
  9. 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。
  10. RA0262-110學年度國小閩客語教學支援人員交通費9,000元。
  11. RA1A03-111年數位學習推動計畫第2梯次經費100,000元。
  12. RA0356-110(1)新住民語開課經費8,468元。
  13. RA1311-110(2)學校用書經費7,356元。
  14. RA0722-補助學校設置樹木解說牌經費13,680元。
  15. RA0439-110(2)公幼就學補助經費54,001元。
  16. RA0335-111(2)學生無力繳交代收代辦費6,950元。
  17. RA0254-110學年度寒假及第2學期教育部補助攜手班經費78,492元。
  18. RA1442-111-公幼就學補助代辦費831,568元。
- 五、學雜費收入：幼兒園學雜費補助依實際收入。
- 六、受贈收入：獎助學金孳息依實際收入。
- 七、國民教育計畫：預先分配教師預借考績獎金所致。

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 9 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				7,100,794	7,434,000	-333,206	-4.48
		累計數				78,270,631	90,537,000	-12,266,369	-13.55
學前教育計畫		本月數				678,265	695,000	-16,735	-2.41
		累計數				8,267,854	8,690,000	-422,146	-4.86

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 9 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	2,433,068	1,847,544	-2,272,506	14,058,937	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-797,168			-776,016	6,036,278	
房屋及建築							
機械及設備	24,697,434	-18,840,038	1,563,349	1,397,193	-984,345	5,039,207	
交通及運輸設備	1,478,907	-1,013,134	72,190		-99,003	438,960	
雜項設備	7,812,351	-5,443,096	756,529	361,825	-413,142	2,350,817	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

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 9 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			5,000			5,000	校園電梯改善工程待 完工轉帳後轉入合適 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		36,000	88,526		188,675	
發展中之無形資產							
其他							

註：

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 9 月份

- 1.機械及設備：增加數計1,563,349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、臺北特殊教育學校撥入血氧監測器14,644元、CB1A47教育部補助購置電腦教室電腦32臺787,200元。(4)受贈：以代辦經費購置顯示器1臺及科技積木計34,988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72,190元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置廣播音響設備等計72,190元。
- 3.雜項設備：增加數計756,529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544,794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：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置行動裝置管理系統授權1套36,000元。減少數計88,526元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年9月止累計攤銷金額88,526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 9 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	690,000	671,517		671,517	97.32	-18,483	-2.68				43.05
機械及設備		1,560,000			1,560,000	690,000	666,517		666,517	96.60	-23,483	-3.40				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	19,000		1,199,000	196,000	193,415		193,415	98.68	-2,585	-1.32				16.13
雜項設備		1,180,000	19,000		1,199,000	196,000	193,415		193,415	98.68	-2,585	-1.32				16.13
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,943,000	19,000		2,962,000	886,000	864,932		864,932	97.62	-21,068	-2.38				29.20

※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 9 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		36,000		36,000		36,000					100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		36,000		36,000		36,000		提前辦理完成電腦軟體採購。		100.00	
522 購置權利														
54 遞延支出	3,650,000		3,650,000	67,000	141,275		141,275	210.86	74,275	110.86			3.87	
541 遞延修繕房屋建築支	3,650,000		3,650,000	67,000	59,526		59,526	88.84	-7,474	-11.16	志清樓(禮堂)整修工程-工程管理費依實際進度執行		1.63	
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			
總計	3,686,000		3,686,000	67,000	177,275		177,275	264.59	110,275	164.59			4.81	

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,415,023,217	100.00	負 債	2,378,803,507	98.50
流動資產	27,633,765	1.14	流動負債	7,480,296	0.31
現金	20,725,735	0.86	應付款項	7,480,296	0.31
銀行存款	20,645,735	0.85	應付代收款	7,450,292	0.31
銀行存款-公庫存款	12,641,969	0.52	應付費用	30,004	0.00
銀行存款-保管款	7,356,661	0.30	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	445,118	0.02	其他負債	2,371,323,211	98.19
銀行存款-教育儲蓄專戶	201,987	0.01	什項負債	2,371,323,211	98.19
零用及週轉金	80,000	0.00	存入保證金	1,385,533	0.06
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,557,076	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,368,380,602	98.07
預付款項	6,908,030	0.29	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	6,908,030	0.29	淨資產	36,219,710	1.50
長期貸墊款及準備金	4,117,854	0.17	淨資產	36,219,710	1.50
			淨資產	36,219,710	1.50
			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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,117,854	0.17	本期賸餘	16,656,439	0.69
退休及離職準備金	1,557,076	0.06	合計：	2,415,023,217	
其他準備金	2,560,778	0.11			
其他準備金-獎助學金	683,564	0.03			
其他準備金-其他	1,877,214	0.08			
固定資產	13,870,262	0.57			
土地改良物	6,036,278	0.25			
土地改良物	7,609,462	0.32			
累計折舊-土地改良物	-1,573,184	-0.07			
機械及設備	5,039,207	0.21			
機械及設備	24,863,590	1.03			
累計折舊-機械及設備	-19,824,383	-0.82			
交通及運輸設備	438,960	0.02			
交通及運輸設備	1,551,097	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9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	-1,112,137	-0.05			
雜項設備	2,350,817	0.10			
雜項設備	8,207,055	0.34			
累計折舊-雜項設備	-5,856,238	-0.24			
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	188,675	0.01			
無形資產	188,675	0.01			
電腦軟體	188,675	0.01			
其他資產	2,369,212,661	98.10			
什項資產	2,369,212,661	98.10			
暫付及待結轉帳項	832,059	0.03			
代管資產	2,368,380,602	98.07			
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9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	97.91			
代管資產-房屋建築 及設備	3,807,374	0.16			
合計：	2,415,023,217				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,010,002	118,013,589
財產收益	12,682	918,546
廢舊物品售價收入	12,682	38,382
財產交易利益		880,164
政府撥入收入	8,981,000	114,633,322
公庫撥款收入	8,981,000	112,135,515
政府其他撥入收入		2,497,807
教學收入		1,791,030
學雜費收入		1,791,030
其他收入	16,320	670,691
受贈收入	15,190	657,867
雜項收入	1,130	12,824
支出	9,114,489	101,357,150
人事支出	8,254,472	91,207,632
人事支出	8,254,472	91,207,632
業務支出	456,833	5,733,050
業務支出	456,833	5,733,050
財產損失		17,594
財產交易損失		17,594
折舊、折耗及攤銷	403,184	4,102,456
固定資產折舊	398,082	4,013,930
無形資產攤銷	5,102	88,526
其他支出		296,418
其他支出		296,418

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-104,487	16,656,439
期初淨資產		19,563,271
解繳公庫		
期末淨資產		36,219,710

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 9 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	116,481,453	1,532,136	118,013,589	收入
財產收入	38,382	880,164	918,546	財產收益
政府撥入收入	114,633,322		114,633,322	政府撥入收入
教學收入	1,791,030		1,791,030	教學收入
其他收入	18,719	651,972	670,691	其他收入
基金用途	98,138,032	3,219,118	101,357,150	支出
用人費用	91,207,632		91,207,632	人事支出
服務費用	2,765,956	2,967,094	5,733,050	業務支出
材料及用品費	1,176,436	-1,176,436		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,790,658	-1,790,658		
		17,594	17,594	財產損失
		4,102,456	4,102,456	折舊、折耗及攤銷
其他	155,143	141,275	296,418	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	1,042,207	-1,042,207		
本期賸餘(短絀)	18,343,421	-1,686,982	16,656,439	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	22,160,773	14,058,937	36,219,710	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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」276萬5,956元與會計科目「業務支出」573萬3,050元間之調整數296萬7,094元，係「材料及用品費」117萬6,436元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」179萬658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88萬164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65萬1,972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」410萬2,456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」104萬2,207元，其中90萬932元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘14萬1,275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 9 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
12,641,969	14,519,183	-1,877,214	其他準準備金-其他1,877,214元。