

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 12 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 12 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 12 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	2,209,867	1,562,000	647,867	41.48	136,007,345	126,863,000	9,144,345	7.21
勞務收入		9,000		9,000		6,000	-6,000	-100.00		9,000	-9,000	-100.00
服務收入		9,000		9,000		6,000	-6,000	-100.00		9,000	-9,000	-100.00
財產收入		89,000		89,000		5,000	-5,000	-100.00	40,382	89,000	-48,618	-54.63
財產處分收入		80,000		80,000					38,382	80,000	-41,618	-52.02
其他財產收入		9,000		9,000		5,000	-5,000	-100.00	2,000	9,000	-7,000	-77.78
政府撥入收入		124,388,000		124,388,000	2,240,756	496,000	1,744,756	351.77	133,771,693	124,388,000	9,383,693	7.54
公庫撥款收入		124,388,000		124,388,000	2,305,000	496,000	1,809,000	364.72	131,132,515	124,388,000	6,744,515	5.42
政府其他撥入收入					-64,244		-64,244		2,639,178		2,639,178	
教學收入		1,776,000		1,776,000	-52,350	702,000	-754,350	-107.46	1,739,340	1,776,000	-36,660	-2.06
學雜費收入		1,776,000		1,776,000	-52,350	702,000	-754,350	-107.46	1,739,340	1,776,000	-36,660	-2.06
其他收入		601,000		601,000	21,461	353,000	-331,539	-93.92	455,930	601,000	-145,070	-24.14
受贈收入		7,000		7,000	16		16		5,911	7,000	-1,089	-15.56
雜項收入		594,000		594,000	21,445	353,000	-331,555	-93.92	450,019	594,000	-143,981	-24.24
基金用途		127,739,000	221,000	127,960,000	5,148,540	1,783,000	3,365,540	188.76	137,590,279	127,960,000	9,630,279	7.53
國民教育計畫		98,074,000		98,074,000	2,920,841	373,000	2,547,841	683.07	102,918,265	98,074,000	4,844,265	4.94
學前教育計畫		9,464,000		9,464,000	676,382	169,000	507,382	300.23	11,345,726	9,464,000	1,881,726	19.88
一般行政管理計畫		13,572,000		13,572,000	927,620	1,020,000	-92,380	-9.06	13,660,488	13,572,000	88,488	0.65
建築及設備計畫		6,629,000	221,000	6,850,000	623,697	221,000	402,697	182.22	9,665,800	6,850,000	2,815,800	41.11
購建固定資產		6,593,000	221,000	6,814,000	623,697	221,000	402,697	182.22	9,629,800	6,814,000	2,815,800	41.32
其他		36,000		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)		-876,000	-221,000	-1,097,000	-2,938,673	-221,000	-2,717,673	1,229.72	-1,582,934	-1,097,000	-485,934	44.30
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	-221,000	2,393,000					2,234,418	2,393,000	-158,582	-6.63

※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 12 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名收入短收。
- 二、財產處分收入：廢舊物資販售收入短收。
- 三、其他財產收入：場地出借收入短收。
- 四、公庫撥款收入：
 1. 中央補助軍公教待遇調整及退休人員退撫給付調整相關經費2,089,000元。
 2. 教育局補助：西棟大樓屋頂及外牆漏水改善工程款2,796,515元、設置精進方案重點學校研習活動經費50,000元及調整待遇準備支應用人費用不足數1,809,000元。
- 五、政府其他撥入收入：係教育部補助款共計2,639,178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7,117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52,276元。
 18. RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費655,903元。
 19. RA0356-110(2)新住民語開課經費66,000元。
 20. RA1C32-111學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費60,840元。
 21. RA0440-110(2)公幼就學補助代辦費45,495元。
 22. RA1348-111學年度精進教學品質計畫15,456元。
 23. RA1364-111(1)學校用書經費7,228元。
 24. RA1356-111(1)無力繳交代收代辦費5,900元。
 25. RA1774-111年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費27,840元。
 26. RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)66,000元。
 27. RA1360-111(1)新住民語文開課經費27,232元。
 28. RA1735-111年推動中小學生社團學生棒球發展計畫10,000元。
 29. RA0429-本土語言融入教保活動課程11,500元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

六、學雜費收入：幼兒園學雜費短收。

七、受贈收入：獎助學金孳息短收。

八、雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等短收。

九、學前教育計畫：教育部補助公幼就學代辦費較預算數超支。

十、建築及設備計畫：執行「西棟大樓屋頂及外漏水改善工程」、「兒童遊戲場汰換修繕工程」等，併入年度決算。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 12 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				2,920,841	373,000	2,547,841	683.07
		累計數				102,918,265	98,074,000	4,844,265	4.94
學前教育計畫		本月數				676,382	169,000	507,382	300.23
		累計數				11,345,726	9,464,000	1,881,726	19.88

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 12 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	9,330,594	1,870,656	-4,684,814	18,521,043	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-797,168			-1,034,688	5,777,606	
房屋及建築							
機械及設備	24,697,434	-18,840,038	4,225,333	1,397,193	-2,610,083	6,075,453	
交通及運輸設備	1,478,907	-1,013,134	312,957		-138,827	639,903	
雜項設備	7,812,351	-5,443,096	4,756,304	361,825	-901,216	5,862,518	
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—臺北市文山區志清國民小學

40501544-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	241,201		36,000	111,638		165,563	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—臺北市文山區志清國民小學

40501544-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月份

1.機械及設備：增加數計4,225,333元，變動原因為：(1)增置：購置圖書室除菌箱設備等計1,613,400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、南門國小撥入單槍投影機4部108,000元、CH1A08教育局補助購置臺北市行動學習電腦10臺300,000元、葫蘆國小撥入數位學習電腦及充電車1,254,201元、CH1A12教育局補助購置學生自備載具到家充電車25,000元。(4)受贈：以代辦經費購置顯示器1臺及科技積木等計62,888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312,957元，變動原因為：(1)增置：志清樓整修工程音響設備等計240,767元。(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4,756,304元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機設備等計1,294,547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2,899,250元。(4)受贈：非政府機關（構）捐贈或捐贈款購置櫥櫃設備等計562,507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.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111,638元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額111,638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 12 月份

40501544-8

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	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	65,000		1,625,000	1,625,000	1,613,400		1,613,400	99.29	-11,600	-0.71				99.29
機械及設備		1,560,000	65,000		1,625,000	1,625,000	1,613,400		1,613,400	99.29	-11,600	-0.71				99.29
購建中固定資產																
交通及運輸設備		203,000	38,000		241,000	241,000	240,767		240,767	99.90	-233	-0.10				99.90
交通及運輸設備		203,000	38,000		241,000	241,000	240,767		240,767	99.90	-233	-0.10				99.90
購建中固定資產																
雜項設備		1,180,000	118,000		1,298,000	1,298,000	1,294,547		1,294,547	99.73	-3,453	-0.27				99.73
雜項設備		1,180,000	118,000		1,298,000	1,298,000	1,294,547		1,294,547	99.73	-3,453	-0.27				99.73
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,943,000	221,000		3,164,000	3,164,000	3,148,714		3,148,714	99.52	-15,286	-0.48				99.52

※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
中華民國 111 年 12 月份

40501544-9

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					100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	3,650,000		3,650,000	3,650,000	6,481,086		6,481,086	177.56	2,831,086	77.56			177.56
541 遞延修繕房屋建築支	3,650,000		3,650,000	3,650,000	6,399,337		6,399,337	175.32	2,749,337	75.32	執行西棟大樓屋頂及外牆 漏水改善工程	併決算	175.32
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	3,686,000	6,517,086		6,517,086	176.81	2,831,086	76.81			176.81

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,397,064,310	100.00	負 債	2,376,308,849	99.13
流動資產	5,706,538	0.24	流動負債	5,502,338	0.23
現金	5,619,232	0.23	應付款項	5,502,338	0.23
銀行存款	5,619,232	0.23	應付代收款	5,032,611	0.21
銀行存款-公庫存款	116,867	0.00	應付費用	469,727	0.02
銀行存款-保管款	5,300,182	0.22	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	其他負債	2,370,806,511	98.90
銀行存款-教育儲蓄戶	202,183	0.01	什項負債	2,370,806,511	98.90
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	758,500	0.03
應收款項	87,306	0.00	應付退休及離職金	1,576,213	0.07
其他應收款	87,306	0.00	應付代管資產	2,368,299,911	98.80
預付款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	171,887	0.01
預付費用	0	0.00	淨資產	20,755,461	0.87
長期貸墊款及準備金	4,248,072	0.18	淨資產	20,755,461	0.87
			淨資產	20,755,461	0.87
			累積餘額	19,563,271	0.82

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,248,072	0.18	本期賸餘	1,192,190	0.05
退休及離職準備金	1,576,213	0.07	合計：	2,397,064,310	
其他準備金	2,671,859	0.11			
其他準備金-獎助學金	683,580	0.03			
其他準備金-其他	1,988,279	0.08			
固定資產	18,355,480	0.77			
土地改良物	5,777,606	0.24			
土地改良物	7,609,462	0.32			
累計折舊-土地改良物	-1,831,856	-0.08			
機械及設備	6,075,453	0.25			
機械及設備	27,525,574	1.15			
累計折舊-機械及設備	-21,450,121	-0.89			
交通及運輸設備	639,903	0.03			
交通及運輸設備	1,791,864	0.07			

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12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	-1,151,961	-0.05			
雜項設備	5,862,518	0.24			
雜項設備	12,206,830	0.51			
累計折舊-雜項設備	-6,344,312	-0.26			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	165,563	0.01			
無形資產	165,563	0.01			
電腦軟體	165,563	0.01			
其他資產	2,368,588,657	98.81			
什項資產	2,368,588,657	98.81			
暫付及待結轉帳項	288,746	0.01			
代管資產	2,368,299,911	98.80			
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12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	98.64			
代管資產-房屋建築 及設備	3,726,683	0.16			
合計：	2,397,064,310				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,914,781	142,153,225
財產收益	1,687,201	5,488,677
廢舊物品售價收入		38,382
財產交易利益	1,687,201	5,448,295
其他財產收入		2,000
政府撥入收入	2,240,756	133,771,693
公庫撥款收入	2,305,000	131,132,515
政府其他撥入收入	-64,244	2,639,178
教學收入	-52,350	1,739,340
學雜費收入	-52,350	1,739,340
其他收入	39,174	1,153,515
受贈收入	17,729	703,496
雜項收入	21,445	450,019
支出	6,307,992	140,961,035
人事支出	2,702,804	118,614,901
人事支出	2,702,804	118,614,901
業務支出	1,790,059	9,053,876
業務支出	1,790,059	9,053,876
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		17,594
財產交易損失		17,594
折舊、折耗及攤銷	1,345,209	6,537,876
固定資產折舊	1,337,703	6,426,238
無形資產攤銷	7,506	111,638
其他支出	469,920	6,726,788
其他支出	469,920	6,726,788

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,393,211	1,192,190
期初淨資產		19,563,271
解繳公庫		
期末淨資產		20,755,461

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 12 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	136,007,345	6,145,880	142,153,225	收入
財產收入	40,382	5,448,295	5,488,677	財產收益
政府撥入收入	133,771,693		133,771,693	政府撥入收入
教學收入	1,739,340		1,739,340	教學收入
其他收入	455,930	697,585	1,153,515	其他收入
基金用途	137,590,279	3,370,756	140,961,035	支出
用人費用	118,614,901		118,614,901	人事支出
服務費用	4,816,884	4,236,992	9,053,876	業務支出
材料及用品費	1,932,499	-1,932,499		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,304,493	-2,304,493		
	10,000		10,000	獎補助支出
		17,594	17,594	財產損失
		6,537,876	6,537,876	折舊、折耗及攤銷
其他	245,702	6,481,086	6,726,788	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	9,665,800	-9,665,800		
本期賸餘(短絀)	-1,582,934	2,775,124	1,192,190	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	2,234,418	18,521,043	20,755,461	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 月份

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」(不含遞延支出)執行數318萬4,714元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」481萬6,884元與會計科目「業務支出」905萬3,876元間之調整數423萬6,992元，係「材料及用品費」193萬2,499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)230萬4,493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544萬8,295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69萬7,585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「折舊、折耗及攤銷」653萬7,876元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」1萬7,594元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」24萬5,702元與會計科目「其他支出」672萬6,788元間之調整數648萬1,086元，係「遞延支出」648萬1,086元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 12 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
116,867	2,105,146	-1,988,279	其他準備金-其他1,988,279元。