

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 112 年 10 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 112 年 10 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 17-18 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 112 年 10 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		133,360,000		133,360,000	12,035,236	12,076,000	-40,764	-0.34	132,611,161	129,275,000	3,336,161	2.58
徵收及依法分配收入					2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入					2,000		2,000		2,000		2,000	
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	3,176		3,176		30,380	18,000	12,380	68.78
財產處分收入		80,000		80,000					19,460	14,000	5,460	39.00
其他財產收入		9,000		9,000	3,176		3,176		10,920	4,000	6,920	173.00
政府撥入收入		130,835,000		130,835,000	11,952,096	11,849,000	103,096	0.87	130,840,175	127,932,000	2,908,175	2.27
公庫撥款收入		130,835,000		130,835,000	11,849,000	11,849,000			128,282,300	127,932,000	350,300	0.27
政府其他撥入收入					103,096		103,096		2,557,875		2,557,875	
教學收入		1,776,000		1,776,000	17,415		17,415		1,658,265	1,074,000	584,265	54.40
學雜費收入		1,776,000		1,776,000	17,415		17,415		1,658,265	1,074,000	584,265	54.40
其他收入		651,000		651,000	60,549	227,000	-166,451	-73.33	80,341	248,000	-167,659	-67.60
受贈收入		7,000		7,000					8,768	7,000	1,768	25.26
雜項收入		644,000		644,000	60,549	227,000	-166,451	-73.33	71,573	241,000	-169,427	-70.30
基金用途		133,159,000	100,000	133,259,000	16,655,094	12,076,000	4,579,094	37.92	122,078,406	129,074,000	-6,995,594	-5.42
國民教育計畫		124,128,000		124,128,000	16,284,704	6,970,000	9,314,704	133.64	114,222,141	120,350,000	-6,127,859	-5.09
學前教育計畫		287,000		287,000	28,348	4,000	24,348	608.70	1,093,975	252,000	841,975	334.12
一般行政管理計畫		2,836,000		2,836,000	233,351	187,000	46,351	24.79	1,778,371	2,564,000	-785,629	-30.64
建築及設備計畫		5,908,000	100,000	6,008,000	108,691	4,915,000	-4,806,309	-97.79	4,983,919	5,908,000	-924,081	-15.64
購建固定資產		5,872,000	100,000	5,972,000	108,691	4,879,000	-4,770,309	-97.77	4,983,919	5,872,000	-888,081	-15.12
其他		36,000		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		201,000	-100,000	101,000	-4,619,858		-4,619,858		10,532,755	201,000	10,331,755	5,140.18
期初基金餘額		2,941,000		2,941,000					2,234,418	2,941,000	-706,934	-24.03
解繳公庫												
期末基金餘額		3,142,000	-100,000	3,042,000					12,767,173	3,142,000	9,625,173	306.34

※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 112 年 10 月份

- 一、違規罰款收入：主要係廠商違約罰款實際收入。
- 二、服務收入：教師甄選報名收入短收。
- 三、財產處分收入：廢舊物資販售收入超收。
- 四、其他財產收入：場地出借收入超收。
- 五、政府其他撥入收入：係教育部補助款共計2,557,875元。
  1. RA1C32-111學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費24,160元。(上年度轉入)
  2. RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費147,727元。(上年度轉入)
  3. RA1439-111(2)2-5歲代辦費810,420元。
  4. RA1348-111學年度兼任輔導員減課鐘點費第2期款19,488元。
  5. RA1429-111學年度推動本土語言融入教保活動課程13,500元。
  6. RA2097-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,024元。
  7. RA1337-111學年度本土語文教學支援工作人員交通費4,000元。
  8. RA1360-111學年度新住民語文開課經費40,899元。
  9. RA2746-健康中心設備經費67,900元。
  10. RA2311-111(2)學校用書經費7,615元。
  11. RA2A63重點學校輔導訪視作業經費50,000元。
  12. RA1254-111學年度攜手班經費(寒假及第2學期)121,536元。
  13. RA1356-111學年度學生無力繳交代收代辦經費第2期款5,780元。
  14. RA2439-112(1)公幼就學補助代辦費810,420元。
  15. RA1339-111學年度課後照顧服務經費第2期款322,943元。
  16. RA1624-111學年度國小藝文場館體驗補助5,367元。
  17. RA2A63-推動數位學習精進方案數位學習推動辦公室訪視作業經費49,000元。
  18. RA2774-112年度游泳課程暨師資及守望員培訓經費54,096元。
- 六、學雜費收入：幼兒園學雜費補助依實際收入。
- 七、受贈收入：獎助學金收入較預期增加所致。
- 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：因教育部補助2-5歲代辦費覈實支用所致。
- 十、一般行政管理計畫：因材料及用品費等覈實支用賸餘。
- 十一、建築及設備計畫：
  1. 購建固定資產：中棟及大樓屋頂整修工程已驗收未付款955,702元，預計11月初支付。
  2. 其他：電腦軟體因採購單價未滿1萬元，移列經常門36,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 10 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				16,284,704	6,970,000	9,314,704	133.64
		累計數				114,222,141	120,350,000	-6,127,859	-5.09
學前教育計畫		本月數				28,348	4,000	24,348	608.70
		累計數				1,093,975	252,000	841,975	334.12

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 112 年 10 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>	49,299,293	-30,778,250	4,300,980	3,088,205	-2,114,524	17,619,294	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-1,831,856			-862,240	4,915,366	
房屋及建築							
機械及設備	27,525,574	-21,450,121	3,261,254	2,280,197	-850,207	6,206,303	
交通及運輸設備	1,791,864	-1,151,961	99,500	131,956	-14,469	592,978	
雜項設備	12,206,830	-6,344,312	790,226	564,433	-387,608	5,700,703	
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

40501544-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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	165,563		150,000	111,619		203,944	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  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 10 月份

40501544-6

- 1.機械及設備：增加數計3,261,254元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦設備等計746,964元。(3)撥入：教育局補助購置及天母國小撥入伺服器設備等計2,267,790元。(4)受贈：以代辦經費購置平板電腦5臺等計246,500元。減少數計2,280,197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2,280,197元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計99,500元，變動原因為：(1)增置：購置監視系統設備等計99,500元。減少數計131,956元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視器等計131,956元。
- 3.雜項設備：增加數計790,226元，變動原因為：(1)增置：購置掃地機器人設備等計178,199元。(3)撥入：教育局補助購置冷氣機等計528,920元。(4)受贈：以代辦經費購置冷氣機等計83,107元。減少數計564,433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564,433元。
- 4.電腦軟體：增加數計150,000元，變動原因為：(3)撥入：CH1A12教育局補助購置行動載具裝置管理系統授權1套150,000元。減少數計111,619元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年10月止累計攤銷金額111,619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 112 年 10 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																
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		747,000			747,000	747,000	746,964		746,964	100.00	-36	0.00				100.00
機械及設備		747,000			747,000	747,000	746,964		746,964	100.00	-36	0.00				100.00
購建中固定資產																
交通及運輸設備			100,000		100,000		99,500		99,500		99,500					99.50
交通及運輸設備			100,000		100,000		99,500		99,500		99,500		奉局核准先行採購監視系統設備執行數99,500元。	預計12月辦理預算分配。		99.50
購建中固定資產																
雜項設備		179,000			179,000	179,000	178,199		178,199	99.55	-801	-0.45				99.55
雜項設備		179,000			179,000	179,000	178,199		178,199	99.55	-801	-0.45				99.55
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		926,000	100,000		1,026,000	926,000	1,024,663		1,024,663	110.65	98,663	10.65				99.87

※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 112 年 10 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)	應付未付款 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00	電腦軟體因採購單價未滿1萬元，移列經常門36,000元。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	4,946,000		4,946,000	4,946,000	3,959,256		3,959,256	80.05		-986,744	-19.95	中棟及大樓屋頂整修工程已驗收未付款，預計11月初支付。	依執行進度覈實分配預算。	80.05
541 遞延修繕房屋建築支	4,946,000		4,946,000	4,946,000	3,959,256		3,959,256	80.05		-986,744	-19.95			80.05
542 其他遞延支出														
總計	4,982,000		4,982,000	4,982,000	3,959,256		3,959,256	79.47		-1,022,744	-20.53			79.47

## 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112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,535,136,791	100.00	負 債	2,504,750,324	98.80
流動資產	22,222,420	0.88	流動負債	13,226,853	0.52
現金	21,997,370	0.87	應付款項	13,226,853	0.52
銀行存款	21,917,370	0.86	應付代收款	13,226,853	0.52
銀行存款-公庫存款	9,726,625	0.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,526,067	0.45	其他負債	2,491,523,471	98.28
銀行存款-代繳費款	462,048	0.02	什項負債	2,491,523,471	98.28
專戶			存入保證金	847,911	0.03
銀行存款-教育儲蓄	202,630	0.01	應付退休及離職金	1,666,619	0.07
專戶			應付代管資產	2,489,008,941	98.18
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	30,386,467	1.20
其他應收款	0	0.00	淨資產	30,386,467	1.20
預付款項	225,050	0.01	淨資產	30,386,467	1.20
預付費用	225,050	0.01	累積餘額	20,755,461	0.82
長期貸墊款及準備金	4,402,117	0.17	本期騰餘	9,631,006	0.38

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,402,117	0.17	合計：	2,535,136,791	
退休及離職準備金	1,666,619	0.07			
其他準備金	2,735,498	0.11			
其他準備金-獎助學金	686,848	0.03			
其他準備金-其他	2,048,650	0.08			
固定資產	17,415,350	0.69			
土地改良物	4,915,366	0.19			
土地改良物	7,609,462	0.30			
累計折舊-土地改良物	-2,694,096	-0.11			
機械及設備	6,206,303	0.24			
機械及設備	28,506,631	1.12			
累計折舊-機械及設備	-22,300,328	-0.88			
交通及運輸設備	592,978	0.02			
交通及運輸設備	1,759,408	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年10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	-1,166,430	-0.05			
雜項設備	5,700,703	0.22			
雜項設備	12,432,623	0.49			
累計折舊-雜項設備	-6,731,920	-0.27			
無形資產	203,944	0.01			
無形資產	203,944	0.01			
電腦軟體	203,944	0.01			
其他資產	2,490,892,960	98.25			
什項資產	2,490,892,960	98.25			
暫付及待結轉帳項	1,884,019	0.07			
代管資產	2,489,008,941	98.18			
代管資產-土地改良物	3,228	0.00			
代管資產-土地	2,485,548,000	98.04			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年10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	3,457,713	0.14			
合計：	2,535,136,791				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,614,156	135,887,478
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
財產收益	582,096	2,977,090
廢舊物品售價收入		19,460
財產交易利益	578,920	2,946,710
其他財產收入	3,176	10,920
政府撥入收入	11,952,096	130,840,175
公庫撥款收入	11,849,000	128,282,300
政府其他撥入收入	103,096	2,557,875
教學收入	17,415	1,658,265
學雜費收入	17,415	1,658,265
其他收入	60,549	409,948
受贈收入		338,375
雜項收入	60,549	71,573
支出	16,988,472	126,256,472
人事支出	15,881,015	109,763,552
人事支出	15,881,015	109,763,552
業務支出	646,878	7,142,112
業務支出	646,878	7,142,112
財產損失		32,865
財產交易損失		32,865
折舊、折耗及攤銷	432,878	5,169,864
固定資產折舊	425,560	5,058,245
無形資產攤銷	7,318	111,619
其他支出	27,701	4,148,079
其他支出	27,701	4,148,079

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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,374,316	9,631,006
期初淨資產		20,755,461
解繳公庫		
期末淨資產		30,386,467

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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	132,611,161	3,276,317	135,887,478	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
財產收入	30,380	2,946,710	2,977,090	財產收益
政府撥入收入	130,840,175		130,840,175	政府撥入收入
教學收入	1,658,265		1,658,265	教學收入
其他收入	80,341	329,607	409,948	其他收入
基金用途	122,078,406	4,178,066	126,256,472	支出
用人費用	109,763,552		109,763,552	人事支出
服務費用	3,531,294	3,610,818	7,142,112	業務支出
材料及用品費	1,568,079	-1,568,079		
租金、償債、利息及相關手續費	11,300	-11,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,031,439	-2,031,439		
資產短絀		32,865	32,865	財產損失
		5,169,864	5,169,864	折舊、折耗及攤銷
其他	188,823	3,959,256	4,148,079	其他支出
遞延支出	3,959,256	-3,959,256		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,024,663	-1,024,663		
本期賸餘(短絀)	10,532,755	-901,749	9,631,006	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,234,418	18,521,043	20,755,461	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,767,173	17,619,294	30,386,467	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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
------	-------	-----	------	------

註：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102萬4,663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」353萬1,294元與會計科目「業務支出」714萬2,112元間之調整數361萬0,818元，係「材料及用品費」156萬8,079元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬1,300元及「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)203萬1,439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：

- 會計科目「財產收益」其中294萬6,710元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中32萬9,607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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」516萬9,864元採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」3萬2,865元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」18萬8,823元與會計科目「其他支出」414萬8,079元間之調整數395萬9,256元，係「遞延支出」395萬9,256元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 10 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
9,726,625	11,737,844	-2,011,219	1.其他準備金-其他2,048,650元。2.付款憑單A00312銀行以公庫存款支出37,431元，機關帳以保管款支出37,431元，預計於11月轉正。

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112年10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
11,526,067	11,563,498	-37,431	付款憑單A00312銀行以公庫存款支出37,431元，機關帳以保管款支出37,431元，預計於11月轉正。