

40501544

臺北市政府教育局主管

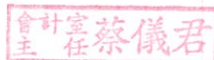
臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區志清國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 1 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 1 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 1 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	27,024,924	26,720,000	304,924	1.14	27,024,924	26,720,000	304,924	1.14
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		130,835,000		130,835,000	27,024,585	26,720,000	304,585	1.14	27,024,585	26,720,000	304,585	1.14
公庫撥款收入		130,835,000		130,835,000	26,819,500	26,720,000	99,500	0.37	26,819,500	26,720,000	99,500	0.37
政府其他撥入收入					205,085		205,085		205,085		205,085	
教學收入		1,776,000		1,776,000								
學雜費收入		1,776,000		1,776,000								
其他收入		651,000		651,000	339		339		339		339	
受贈收入		7,000		7,000								
雜項收入		644,000		644,000	339		339		339		339	
基金用途		133,159,000		133,159,000	23,786,423	26,720,000	-2,933,577	-10.98	23,786,423	26,720,000	-2,933,577	-10.98
國民教育計畫		124,128,000		124,128,000	23,782,986	26,670,000	-2,887,014	-10.82	23,782,986	26,670,000	-2,887,014	-10.82
學前教育計畫		287,000		287,000	3,437	14,000	-10,563	-75.45	3,437	14,000	-10,563	-75.45
一般行政管理計畫		2,836,000		2,836,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
建築及設備計畫		5,908,000		5,908,000								
購建固定資產		5,872,000		5,872,000								
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		201,000		201,000	3,238,501		3,238,501		3,238,501		3,238,501	
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		3,142,000					5,472,919	2,941,000	2,531,919	86.09

※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 1 月份

- 一、政府其他撥入收入：係教育部補助款共計205,085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. RA1254-111學年度學習扶助計畫經費33,198元。
- 二、雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等超收。
- 三、國民教育計畫：因用人費用覈實支用賸餘。
- 四、學前教育計畫：因材料及用品費覈實支用賸餘。
- 五、一般行政管理計畫：因材料及用品費覈實支用賸餘。

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 1 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				23,782,986	26,670,000	-2,887,014	-10.82
		累計數				23,782,986	26,670,000	-2,887,014	-10.82
學前教育計畫		本月數				3,437	14,000	-10,563	-75.45
		累計數				3,437	14,000	-10,563	-75.45

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 1 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	49,299,293	-30,778,250	150,000	11,674	-466,836	18,192,533	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-1,831,856			-86,224	5,691,382	
房屋及建築							
機械及設備	27,525,574	-21,450,121			-273,517	5,801,936	
交通及運輸設備	1,791,864	-1,151,961			-13,702	626,201	
雜項設備	12,206,830	-6,344,312			-93,393	5,769,125	
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：1.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11,674元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額11,674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 112 年 1 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	11,674		303,889	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.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11,674元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額11,674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 1 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		747,000			747,000											
機械及設備		747,000			747,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		179,000			179,000											
雜項設備		179,000			179,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		926,000			926,000											

※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 112 年 1 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	4,946,000		4,946,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,946,000		4,946,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,982,000		4,982,000					0.00		0.00				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,399,267,929	100.00	負 債	2,375,602,477	99.01
流動資產	7,489,735	0.31	流動負債	4,977,541	0.21
現金	7,201,429	0.30	應付款項	4,977,541	0.21
銀行存款	7,121,429	0.30	應付代收款	4,733,460	0.20
銀行存款-公庫存款	2,676,835	0.11	應付費用	244,081	0.01
銀行存款-保管款	3,916,444	0.16	其他負債	2,370,624,936	98.81
銀行存款-代繳費款	325,967	0.01	什項負債	2,370,624,936	98.81
專戶			存入保證金	758,500	0.03
銀行存款-教育儲蓄	202,183	0.01	應付退休及離職金	1,593,422	0.07
專戶			應付代管資產	2,368,273,014	98.71
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	87,306	0.00	淨資產	23,665,452	0.99
其他應收款	87,306	0.00	淨資產	23,665,452	0.99
預付款項	201,000	0.01	淨資產	23,665,452	0.99
預付費用	201,000	0.01	累積餘額	20,755,461	0.87
長期貸墊款及準備金	4,265,281	0.18	本期賸餘	2,909,991	0.12

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,265,281	0.18	合計：	2,399,267,929	
退休及離職準備金	1,593,422	0.07			
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	17,888,644	0.75			
土地改良物	5,691,382	0.24			
土地改良物	7,609,462	0.32			
累計折舊-土地改良物	-1,918,080	-0.08			
機械及設備	5,801,936	0.24			
機械及設備	27,525,574	1.15			
累計折舊-機械及設備	-21,723,638	-0.91			
交通及運輸設備	626,201	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1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	-1,165,663	-0.05			
雜項設備	5,769,125	0.24			
雜項設備	12,206,830	0.51			
累計折舊-雜項設備	-6,437,705	-0.27			
無形資產	303,889	0.01			
無形資產	303,889	0.01			
電腦軟體	303,889	0.01			
其他資產	2,369,320,380	98.75			
什項資產	2,369,320,380	98.75			
暫付及待結轉帳項	1,047,366	0.04			
代管資產	2,368,273,014	98.71			
代管資產-土地改良物	3,228	0.00			
代管資產-土地	2,364,570,000	98.55			

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1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	3,699,786	0.15			
合計：	2,399,267,929				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,174,924	27,174,924
財產收益	150,000	150,000
財產交易利益	150,000	150,000
政府撥入收入	27,024,585	27,024,585
公庫撥款收入	26,819,500	26,819,500
政府其他撥入收入	205,085	205,085
其他收入	339	339
雜項收入	339	339
支出	24,264,933	24,264,933
人事支出	23,685,637	23,685,637
人事支出	23,685,637	23,685,637
業務支出	93,262	93,262
業務支出	93,262	93,262
折舊、折耗及攤銷	478,510	478,510
固定資產折舊	466,836	466,836
無形資產攤銷	11,674	11,674
其他支出	7,524	7,524
其他支出	7,524	7,524
本期賸餘（短絀）	2,909,991	2,909,991
期初淨資產		20,755,461
解繳公庫		
期末淨資產		23,665,452

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 1 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	27,024,924	150,000	27,174,924	收入
財產收入		150,000	150,000	財產收益
政府撥入收入	27,024,585		27,024,585	政府撥入收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	23,786,423	478,510	24,264,933	支出
用人費用	23,685,637		23,685,637	人事支出
服務費用	1,000	92,262	93,262	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	92,262	-92,262		
		478,510	478,510	折舊、折耗及攤銷
其他	7,524		7,524	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,238,501	-328,510	2,909,991	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	5,472,919	18,192,533	23,665,452	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,000元與會計科目「業務支出」9萬3,262元間之調整數9萬2,262元，係「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)9萬2,262元之調整數合計。

二、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15萬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「折舊、折耗及攤銷」47萬8,510元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
2,676,835	4,665,114	-1,988,279	其他準備金-其他1,988,279元。