

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 2 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 2 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 2 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		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	9,609,226	9,309,000	300,226	3.23	36,634,150	36,029,000	605,150	1.68
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	89,000								
財產處分收入	80,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	130,835,000	9,309,000	9,309,000			36,333,585	36,029,000	304,585	0.85
公庫撥款收入	130,835,000	9,309,000	9,309,000	0		36,128,500	36,029,000	99,500	0.28
政府其他撥入收入		0	0	0		205,085	0	205,085	
教學收入	1,776,000								
學雜費收入	1,776,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	651,000	300,226		300,226		300,565		300,565	
受贈收入	7,000	300,000	0	300,000		300,000	0	300,000	
雜項收入	644,000	226	0	226		565	0	565	
基金用途	133,159,000	8,593,627	9,309,000	-715,373	-7.68	32,380,050	36,029,000	-3,648,950	-10.13
國民教育計畫	124,128,000	8,136,858	9,029,000	-892,142	-9.88	31,919,844	35,699,000	-3,779,156	-10.59
學前教育計畫	287,000	100,369	4,000	96,369	2,409.23	103,806	18,000	85,806	476.70
一般行政管理計畫	2,836,000	200,400	276,000	-75,600	-27.39	200,400	312,000	-111,600	-35.77
建築及設備計畫	5,908,000	156,000		156,000		156,000		156,000	
購建固定資產	5,872,000	156,000		156,000		156,000		156,000	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	201,000	1,015,599		1,015,599		4,254,100		4,254,100	
期初基金餘額	2,941,000					2,234,418	2,941,000	-706,582	-24.03
解繳公庫									
期末基金餘額	3,142,000					6,488,518	2,941,000	3,547,518	120.62

※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 2 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、受贈收入：獎助學金收入較預期增加所致。
- 三、雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等超收。
- 四、國民教育計畫：因用人費用覈實支用賸餘。
- 五、學前教育計畫：因教育部補助2-5歲代辦費覈實支用所致。
- 六、一般行政管理計畫：因材料及用品費覈實支用賸餘。
- 七、建築及設備計畫：提前購置平板電腦所致。

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 112 年 2 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				8,136,858	9,029,000	-892,142	-9.88
		累計數				31,919,844	35,699,000	-3,779,156	-10.59
學前教育計畫		本月數				100,369	4,000	96,369	2409.23
		累計數				103,806	18,000	85,806	476.70

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 2 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	548,878	2,999,933	2,003,254	18,073,242	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-1,831,856			-172,448	5,605,158	
房屋及建築							
機械及設備	27,525,574	-21,450,121	398,878	2,280,197	1,703,942	5,898,076	
交通及運輸設備	1,791,864	-1,151,961		131,956	101,879	609,826	教育部補助學校校內 治安死角改善計畫購 置監視系統設 備1臺99,500元，已先 登入財政局財產管理 系統，俟補辦預算後 再行轉正。
雜項設備	12,206,830	-6,344,312		564,433	369,881	5,667,966	
租賃資產							

註：1.機械及設備：增加數計398,878元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦設備等計156,000元。(3)撥入：天母國小撥入伺服器設備等計182,878元。(4)受贈：以代辦經費購置平板電腦5臺計60,000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：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：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23,347元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額23,347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 2 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			
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 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	165,563		150,000	23,347		292,216	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398,878元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦設備等計156,000元。(3)撥入：天母國小撥入伺服器設備等計182,878元。(4)受贈：以代辦經費購置平板電腦5臺計60,000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：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：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23,347元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額23,347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 2 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																
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		156,000			156,000		156,000				20.88
機械及設備		747,000			747,000		156,000			156,000		156,000	提前購置平板電腦所致。	依執行進度覈實分配預算。		20.88
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		156,000			156,000		156,000				16.85

※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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,398,645,155	100.00	負 債	2,374,083,395	98.98
流動資產	6,729,628	0.28	流動負債	3,688,119	0.15
現金	5,584,819	0.23	應付款項	3,688,119	0.15
銀行存款	5,504,819	0.23	應付代收款	3,686,506	0.15
銀行存款-公庫存款	2,293,463	0.10	應付費用	1,613	0.00
銀行存款-保管款	2,478,227	0.10	其他負債	2,370,395,276	98.82
銀行存款-代繳費款	530,946	0.02	什項負債	2,370,395,276	98.82
專戶			存入保證金	549,358	0.02
銀行存款-教育儲蓄	202,183	0.01	應付退休及離職金	1,599,801	0.07
專戶			應付代管資產	2,368,246,117	98.73
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	24,561,760	1.02
其他應收款	87,306	0.00	淨資產	24,561,760	1.02
預付款項	1,057,503	0.04	淨資產	24,561,760	1.02
預付費用	1,057,503	0.04	累積餘額	20,755,461	0.87
長期貸墊款及準備金	4,571,660	0.19	本期賸餘	3,806,299	0.16

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,571,660	0.19	合計：	2,398,645,155	
退休及離職準備金	1,599,801	0.07			
其他準備金	2,971,859	0.12			
其他準備金-獎助學金	983,580	0.04			
其他準備金-其他	1,988,279	0.08			
固定資產	17,781,026	0.74			
土地改良物	5,605,158	0.23			
土地改良物	7,609,462	0.32			
累計折舊-土地改良物	-2,004,304	-0.08			
機械及設備	5,898,076	0.25			
機械及設備	25,644,255	1.07			
累計折舊-機械及設備	-19,746,179	-0.82			
交通及運輸設備	609,826	0.03			
交通及運輸設備	1,659,908	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2月28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	-1,050,082	-0.04			
雜項設備	5,667,966	0.24			
雜項設備	11,642,397	0.49			
累計折舊-雜項設備	-5,974,431	-0.25			
無形資產	292,216	0.01			
無形資產	292,216	0.01			
電腦軟體	292,216	0.01			
其他資產	2,369,270,625	98.78			
什項資產	2,369,270,625	98.78			
暫付及待結轉帳項	1,024,508	0.04			
代管資產	2,368,246,117	98.73			
代管資產-土地改良物	3,228	0.00			
代管資產-土地	2,364,570,000	98.58			

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2月28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	3,672,889	0.15			
合計：	2,398,645,155				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,852,104	37,027,028
財產收益	182,878	332,878
財產交易利益	182,878	332,878
政府撥入收入	9,309,000	36,333,585
公庫撥款收入	9,309,000	36,128,500
政府其他撥入收入		205,085
其他收入	360,226	360,565
受贈收入	360,000	360,000
雜項收入	226	565
支出	8,955,796	33,220,729
人事支出	7,869,776	31,555,413
人事支出	7,869,776	31,555,413
業務支出	559,731	652,993
業務支出	559,731	652,993
財產交易損失	32,865	32,865
財產交易損失	32,865	32,865
折舊、折耗及攤銷	485,304	963,814
固定資產折舊	473,631	940,467
無形資產攤銷	11,673	23,347
其他支出	8,120	15,644
其他支出	8,120	15,644
本期賸餘（短絀）	896,308	3,806,299
期初淨資產		20,755,461
解繳公庫		
期末淨資產		24,561,760

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 2 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	36,634,150	392,878	37,027,028	收入
財產收入		332,878	332,878	財產收益
政府撥入收入	36,333,585		36,333,585	政府撥入收入
其他收入	300,565	60,000	360,565	其他收入
基金用途	32,380,050	840,679	33,220,729	支出
用人費用	31,555,413		31,555,413	人事支出
服務費用	264,003	388,990	652,993	業務支出
材料及用品費	123,213	-123,213		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	265,777	-265,777		
資產短絀		32,865	32,865	財產交易損失
		963,814	963,814	折舊、折耗及攤銷
其他	15,644		15,644	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	156,000	-156,000		
本期賸餘(短絀)	4,254,100	-447,801	3,806,299	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	6,488,518	18,073,242	24,561,760	期末淨資產

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15萬6,000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」26萬4,003元與會計科目「業務支出」65萬2,993元間之調整數38萬8,990元，係「材料及用品費」12萬3,213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)26萬5,777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33萬2,878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6萬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」96萬3,814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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 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
2,293,463	4,281,742	-1,988,279	其他準備金-其他1,988,279元。