

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 3 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 3 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 6-7 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 112 年 3 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	11,686,026	10,106,000	1,580,026	15.63	48,320,176	46,135,000	2,185,176	4.74
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	10,866,608	9,980,000	886,608	8.88	47,200,193	46,009,000	1,191,193	2.59
公庫撥款收入		130,835,000		130,835,000	10,014,800	9,980,000	34,800	0.35	46,143,300	46,009,000	134,300	0.29
政府其他撥入收入					851,808		851,808		1,056,893		1,056,893	
教學收入		1,776,000		1,776,000	818,175	124,000	694,175	559.82	818,175	124,000	694,175	559.82
學雜費收入		1,776,000		1,776,000	818,175	124,000	694,175	559.82	818,175	124,000	694,175	559.82
其他收入		651,000		651,000	1,243	2,000	-757	-37.85	301,808	2,000	299,808	14,990.40
受贈收入		7,000		7,000					300,000		300,000	
雜項收入		644,000		644,000	1,243	2,000	-757	-37.85	1,808	2,000	-192	-9.60
基金用途		133,159,000		133,159,000	10,367,571	10,106,000	261,571	2.59	42,747,621	46,135,000	-3,387,379	-7.34
國民教育計畫		124,128,000		124,128,000	10,156,562	9,814,000	342,562	3.49	42,076,406	45,513,000	-3,436,594	-7.55
學前教育計畫		287,000		287,000	108,208	6,000	102,208	1,703.47	212,014	24,000	188,014	783.39
一般行政管理計畫		2,836,000		2,836,000	20,830	276,000	-255,170	-92.45	221,230	588,000	-366,770	-62.38
建築及設備計畫		5,908,000		5,908,000	81,971	10,000	71,971	719.71	237,971	10,000	227,971	2,279.71
購建固定資產		5,872,000		5,872,000	81,971	10,000	71,971	719.71	237,971	10,000	227,971	2,279.71
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		201,000		201,000	1,318,455		1,318,455		5,572,555		5,572,555	
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					7,806,973	2,941,000	4,865,973	165.45

※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 3 月份

- 一、政府其他撥入收入：係教育部補助款共計1,056,893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。
 4. RA1439-111(2)2-5歲代辦費810,420元。
 5. RA1348-111學年度兼任輔導員減課鐘點費第2期款24,864元。
 6. RA1429-111學年度推動本土語言融入教保活動課程13,500元。
 7. RA2097-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,024元。
- 二、學雜費收入：主要係111(2)第1期幼兒園學雜費收入較預算分配提前收入。
- 三、受贈收入：獎助學金收入較預期增加所致。
- 四、雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等短收。
- 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 3 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				10,156,562	9,814,000	342,562	3.49
		累計數				42,076,406	45,513,000	-3,436,594	-7.55
學前教育計畫		本月數				108,208	6,000	102,208	1703.47
		累計數				212,014	24,000	188,014	783.39

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 3 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	2,566,989	3,011,607	1,094,785	19,171,210	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-1,831,856			-258,672	5,518,934	
房屋及建築							
機械及設備	27,525,574	-21,450,121	2,363,790	2,280,197	989,978	7,149,024	
交通及運輸設備	1,791,864	-1,151,961		131,956	86,823	594,770	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	53,199	564,433	276,656	5,627,940	
租賃資產							

註：1.機械及設備：增加數計2,363,790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：教育局及天母國小撥入伺服器設備等計2,147,790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：增加數計53,199元，變動原因為：(1)增置：購置掃地機器人設備等計53,199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35,021元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額35,021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 3 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	35,021		280,542	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2,363,790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：教育局及天母國小撥入伺服器設備等計2,147,790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：增加數計53,199元，變動原因為：(1)增置：購置掃地機器人設備等計53,199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35,021元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額35,021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 3 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		53,199		53,199		53,199					29.72
雜項設備		179,000			179,000		53,199		53,199		53,199		提前購置掃地機器人等設備所致。	依執行進度覈實分配預算。		29.72
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 3 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 總計		926,000			926,000		209,199		209,199			209,199				22.59

※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 3 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	10,000	28,772		28,772	287.72	18,772	187.72				0.58	
541 遞延修繕房屋建築支	4,946,000		4,946,000	10,000	28,772		28,772	287.72	18,772	187.72	提前執行屋頂防漏整修工程PCM費用。	依執行進度覈實分配預算。		0.58	
542 其他遞延支出															
總計	4,982,000		4,982,000	10,000	28,772		28,772	287.72	18,772	187.72					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,528,749,162	100.00	負 債	2,501,770,979	98.93
流動資產	14,471,755	0.57	流動負債	10,412,435	0.41
現金	13,328,150	0.53	應付款項	10,412,435	0.41
銀行存款	13,248,150	0.52	應付代收款	10,410,822	0.41
銀行存款-公庫存款	3,613,122	0.14	應付費用	1,613	0.00
銀行存款-保管款	8,770,788	0.35	其他負債	2,491,358,544	98.52
銀行存款-代繳費款	662,057	0.03	什項負債	2,491,358,544	98.52
專戶			存入保證金	539,358	0.02
銀行存款-教育儲蓄	202,183	0.01	應付退休及離職金	1,621,966	0.06
專戶			應付代管資產	2,489,197,220	98.44
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	75,806	0.00	淨資產	26,978,183	1.07
其他應收款	75,806	0.00	淨資產	26,978,183	1.07
預付款項	1,067,799	0.04	淨資產	26,978,183	1.07
預付費用	1,067,799	0.04	累積餘額	20,755,461	0.82
長期貸墊款及準備金	4,593,825	0.18	本期賸餘	6,222,722	0.25

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,593,825	0.18	合計：	2,528,749,162	
退休及離職準備金	1,621,966	0.06			
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	18,890,668	0.75			
土地改良物	5,518,934	0.22			
土地改良物	7,609,462	0.30			
累計折舊-土地改良物	-2,090,528	-0.08			
機械及設備	7,149,024	0.28			
機械及設備	27,609,167	1.09			
累計折舊-機械及設備	-20,460,143	-0.81			
交通及運輸設備	594,770	0.02			
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3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	-1,065,138	-0.04			
雜項設備	5,627,940	0.22			
雜項設備	11,695,596	0.46			
累計折舊-雜項設備	-6,067,656	-0.24			
無形資產	280,542	0.01			
無形資產	280,542	0.01			
電腦軟體	280,542	0.01			
其他資產	2,490,512,372	98.49			
什項資產	2,490,512,372	98.49			
暫付及待結轉帳項	1,315,152	0.05			
代管資產	2,489,197,220	98.44			
代管資產-土地改良物	3,228	0.00			
代管資產-土地	2,485,548,000	98.29			

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3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	3,645,992	0.14			
合計：	2,528,749,162				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,650,938	50,677,966
財產收益	1,964,912	2,297,790
財產交易利益	1,964,912	2,297,790
政府撥入收入	10,866,608	47,200,193
公庫撥款收入	10,014,800	46,143,300
政府其他撥入收入	851,808	1,056,893
教學收入	818,175	818,175
學雜費收入	818,175	818,175
其他收入	1,243	361,808
受贈收入		360,000
雜項收入	1,243	1,808
支出	11,234,515	44,455,244
人事支出	9,833,257	41,388,670
人事支出	9,833,257	41,388,670
業務支出	409,814	1,062,807
業務支出	409,814	1,062,807
財產交易損失		32,865
財產交易損失		32,865
折舊、折耗及攤銷	920,143	1,883,957
固定資產折舊	908,469	1,848,936
無形資產攤銷	11,674	35,021
其他支出	71,301	86,945
其他支出	71,301	86,945

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,416,423	6,222,722
期初淨資產		20,755,461
解繳公庫		
期末淨資產		26,978,183

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 3 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	48,320,176	2,357,790	50,677,966	收入
財產收入		2,297,790	2,297,790	財產收益
政府撥入收入	47,200,193		47,200,193	政府撥入收入
教學收入	818,175		818,175	教學收入
其他收入	301,808	60,000	361,808	其他收入
基金用途	42,747,621	1,707,623	44,455,244	支出
用人費用	41,388,670		41,388,670	人事支出
服務費用	486,413	576,394	1,062,807	業務支出
材料及用品費	210,412	-210,412		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	365,982	-365,982		
資產短絀		32,865	32,865	財產交易損失
		1,883,957	1,883,957	折舊、折耗及攤銷
其他	58,173	28,772	86,945	其他支出
遞延支出	28,772	-28,772		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	209,199	-209,199		
本期賸餘(短絀)	5,572,555	650,167	6,222,722	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	7,806,973	19,171,210	26,978,183	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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20萬9,199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」48萬6,413元與會計科目「業務支出」106萬2,807元間之調整數57萬6,394元，係「材料及用品費」21萬412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)36萬5,982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229萬7,790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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」188萬3,957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」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」5萬8,173元與會計科目「其他支出」8萬6,945元間之調整數2萬8,772元，係「遞延支出」2萬8,772元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
3,613,122	5,601,401	-1,988,279	其他準備金-其他1,988,279元。