

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 6 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 6 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 6 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	9,152,056	9,804,000	-651,944	-6.65	79,952,902	78,144,000	1,808,902	2.31
勞務收入		9,000		9,000								
服務收入		9,000		9,000								
財產收入		89,000		89,000					23,224		23,224	
財產處分收入		80,000		80,000					18,460		18,460	
其他財產收入		9,000		9,000					4,764		4,764	
政府撥入收入		130,835,000		130,835,000	9,145,515	9,010,000	135,515	1.50	78,799,883	77,224,000	1,575,883	2.04
公庫撥款收入		130,835,000		130,835,000	9,010,000	9,010,000			77,574,300	77,224,000	350,300	0.45
政府其他撥入收入					135,515		135,515		1,225,583		1,225,583	
教學收入		1,776,000		1,776,000		780,000	-780,000	-100.00	818,175	904,000	-85,825	-9.49
學雜費收入		1,776,000		1,776,000		780,000	-780,000	-100.00	818,175	904,000	-85,825	-9.49
其他收入		651,000		651,000	6,541	14,000	-7,459	-53.28	311,620	16,000	295,620	1,847.63
受贈收入		7,000		7,000	37	2,000	-1,963	-98.15	302,178	2,000	300,178	15,008.90
雜項收入		644,000		644,000	6,504	12,000	-5,496	-45.80	9,442	14,000	-4,558	-32.56
基金用途		133,159,000		133,159,000	10,424,206	9,804,000	620,206	6.33	72,071,131	77,943,000	-5,871,869	-7.53
國民教育計畫		124,128,000		124,128,000	9,854,173	9,486,000	368,173	3.88	69,553,779	75,307,000	-5,753,221	-7.64
學前教育計畫		287,000		287,000	207,864	22,000	185,864	844.84	733,872	242,000	491,872	203.25
一般行政管理計畫		2,836,000		2,836,000	151,669	296,000	-144,331	-48.76	829,545	1,452,000	-622,455	-42.87
建築及設備計畫		5,908,000		5,908,000	210,500		210,500		953,935	942,000	11,935	1.27
購建固定資產		5,872,000		5,872,000	210,500		210,500		953,935	942,000	11,935	1.27
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		201,000		201,000	-1,272,150		-1,272,150		7,881,771	201,000	7,680,771	3,821.28
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					10,116,189	3,142,000	6,974,189	221.97

※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 6 月份

- 一、財產處分收入：廢舊物資販售收入超收。
- 二、其他財產收入：場地出借收入超收。
- 三、政府其他撥入收入：係教育部補助款共計1,225,583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。
 8. RA1337-111學年度本土語文教學支援工作人員交通費4,000元。
 9. RA1360-111學年度新住民語文開課經費29,175元。
 10. RA2746-健康中心設備經費67,900元。
 11. RA2311-111(2)學校用書經費7,615元。
 12. RA1735-111年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫經費10,000元。
 13. RA2A63重點學校輔導訪視作業經費50,000元。
- 四、受贈收入：獎助學金收入較預期增加所致。
- 五、雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等短收。
- 六、學前教育計畫：因教育部補助2-5歲代辦費覈實支用所致。
- 七、一般行政管理計畫：因材料及用品費等覈實支用賸餘。

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 6 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				9,854,173	9,486,000	368,173	3.88
		累計數				69,553,779	75,307,000	-5,753,221	-7.64
學前教育計畫		本月數				207,864	22,000	185,864	844.84
		累計數				733,872	242,000	491,872	203.25

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 6 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	3,451,060	3,046,627	-442,780	18,482,696	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-1,831,856			-517,344	5,260,262	
房屋及建築							
機械及設備	27,525,574	-21,450,121	3,039,754	2,280,197	39,857	6,874,867	
交通及運輸設備	1,791,864	-1,151,961		131,956	41,871	549,818	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	261,306	564,433	-7,164	5,552,227	
租賃資產							

註：1.機械及設備：增加數計3,039,754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臺等計145,000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261,306元，變動原因為：(1)增置：購置掃地機器人設備等計178,199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70,041元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年6月止累計攤銷金額70,041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 6 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	70,041		245,522	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3,039,754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臺等計145,000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261,306元，變動原因為：(1)增置：購置掃地機器人設備等計178,199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70,041元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年6月止累計攤銷金額70,041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 6 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	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																
交通及運輸設備																
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			926,000	926,000	925,163		925,163	99.91	-837	-0.09				99.91

※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 6 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	16,000	28,772		28,772	179.83	12,772	79.83				0.58	
541 遞延修繕房屋建築支	4,946,000		4,946,000	16,000	28,772		28,772	179.83	12,772	79.83	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	16,000	28,772		28,772	179.83	12,772	79.83					

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,529,148,259	100.00	負 債	2,500,549,374	98.87
流動資產	14,400,439	0.57	流動負債	9,013,831	0.36
現金	14,000,993	0.55	應付款項	9,013,831	0.36
銀行存款	13,920,993	0.55	應付代收款	9,012,218	0.36
銀行存款-公庫存款	6,669,819	0.26	應付費用	1,613	0.00
銀行存款-保管款	6,489,916	0.26	其他負債	2,491,535,543	98.51
銀行存款-代繳費款	558,628	0.02	什項負債	2,491,535,543	98.51
專戶			存入保證金	777,911	0.03
銀行存款-教育儲蓄	202,630	0.01	應付退休及離職金	1,641,103	0.06
專戶			應付代管資產	2,489,116,529	98.42
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	28,598,885	1.13
其他應收款	75,806	0.00	淨資產	28,598,885	1.13
預付款項	323,640	0.01	淨資產	28,598,885	1.13
預付費用	323,640	0.01	累積餘額	20,755,461	0.82
長期貸墊款及準備金	4,609,640	0.18	本期賸餘	7,843,424	0.31

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,609,640	0.18	合計：	2,529,148,259	
退休及離職準備金	1,641,103	0.06			
其他準備金	2,968,537	0.12			
其他準備金-獎助學金	980,258	0.04			
其他準備金-其他	1,988,279	0.08			
固定資產	18,237,174	0.72			
土地改良物	5,260,262	0.21			
土地改良物	7,609,462	0.30			
累計折舊-土地改良物	-2,349,200	-0.09			
機械及設備	6,874,867	0.27			
機械及設備	28,285,131	1.12			
累計折舊-機械及設備	-21,410,264	-0.85			
交通及運輸設備	549,818	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6月30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	-1,110,090	-0.04			
雜項設備	5,552,227	0.22			
雜項設備	11,903,703	0.47			
累計折舊-雜項設備	-6,351,476	-0.25			
無形資產	245,522	0.01			
無形資產	245,522	0.01			
電腦軟體	245,522	0.01			
其他資產	2,491,655,484	98.52			
什項資產	2,491,655,484	98.52			
暫付及待結轉帳項	2,538,955	0.10			
代管資產	2,489,116,529	98.42			
代管資產-土地改良物	3,228	0.00			
代管資產-土地	2,485,548,000	98.28			

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6月30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	3,565,301	0.14			
合計：	2,529,148,259				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,152,056	82,478,799
財產收益		2,321,014
廢舊物品售價收入		18,460
財產交易利益		2,297,790
其他財產收入		4,764
政府撥入收入	9,145,515	78,799,883
公庫撥款收入	9,010,000	77,574,300
政府其他撥入收入	135,515	1,225,583
教學收入		818,175
學雜費收入		818,175
其他收入	6,541	539,727
受贈收入	37	530,285
雜項收入	6,504	9,442
支出	10,654,360	74,635,375
人事支出	9,273,779	67,055,436
人事支出	9,273,779	67,055,436
業務支出	921,897	3,946,253
業務支出	921,897	3,946,253
財產損失		32,865
財產交易損失		32,865
折舊、折耗及攤銷	440,654	3,456,542
固定資產折舊	428,981	3,386,501
無形資產攤銷	11,673	70,041
其他支出	18,030	144,279
其他支出	18,030	144,279

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,502,304	7,843,424
期初淨資產		20,755,461
解繳公庫		
期末淨資產		28,598,885

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 6 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	79,952,902	2,525,897	82,478,799	收入
財產收入	23,224	2,297,790	2,321,014	財產收益
政府撥入收入	78,799,883		78,799,883	政府撥入收入
教學收入	818,175		818,175	教學收入
其他收入	311,620	228,107	539,727	其他收入
基金用途	72,071,131	2,564,244	74,635,375	支出
用人費用	67,055,436		67,055,436	人事支出
服務費用	1,728,560	2,217,693	3,946,253	業務支出
材料及用品費	937,281	-937,281		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,280,412	-1,280,412		
資產短絀		32,865	32,865	財產損失
		3,456,542	3,456,542	折舊、折耗及攤銷
其他	115,507	28,772	144,279	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	925,163	-925,163		
本期賸餘(短絀)	7,881,771	-38,347	7,843,424	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	10,116,189	18,482,696	28,598,885	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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92萬5,163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」172萬8,560元與會計科目「業務支出」394萬6,253元間之調整數221萬7,693元，係「材料及用品費」93萬7,281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)128萬412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22萬8,107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」345萬6,542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」11萬5,507元與會計科目「其他支出」14萬4,279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 6 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
6,669,819	8,658,098	-1,988,279	其他準備金-其他1,988,279元。