

40501544

臺北市政府教育局主管

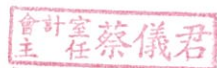
臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 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 113 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.....	
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 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 113 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		140,459,000		140,459,000	28,465,091	28,256,000	209,091	0.74	28,465,091	28,256,000	209,091	0.74
徵收及依法分配收入					6,000		6,000		6,000		6,000	
違規罰款收入					6,000		6,000		6,000		6,000	
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		137,934,000		137,934,000	28,458,013	28,256,000	202,013	0.71	28,458,013	28,256,000	202,013	0.71
公庫撥款收入		137,934,000		137,934,000	28,256,000	28,256,000			28,256,000	28,256,000		
政府其他撥入收入					202,013		202,013		202,013		202,013	
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	1,078		1,078		1,078		1,078	
受贈收入		7,000		7,000								
雜項收入		644,000		644,000	1,078		1,078		1,078		1,078	
基金用途		139,522,000		139,522,000	24,643,381	28,256,000	-3,612,619	-12.79	24,643,381	28,256,000	-3,612,619	-12.79
國民教育計畫		127,464,000		127,464,000	24,586,915	28,216,000	-3,629,085	-12.86	24,586,915	28,216,000	-3,629,085	-12.86
學前教育計畫		288,000		288,000	56,466	14,000	42,466	303.33	56,466	14,000	42,466	303.33
一般行政管理計畫		2,892,000		2,892,000		26,000	-26,000	-100.00		26,000	-26,000	-100.00
建築及設備計畫		8,878,000		8,878,000								
購建固定資產		8,878,000		8,878,000								
本期騰餘(短絀)		937,000		937,000	3,821,710		3,821,710		3,821,710		3,821,710	
期初基金餘額		2,435,000		2,435,000					1,902,183	2,435,000	-533,235	-21.90
解繳公庫												
期末基金餘額		3,372,000		3,372,000					5,723,893	2,435,000	3,288,893	135.07

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

- 一、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。
- 二、違規罰款收入：主要係廠商違約罰款依實際收入。
- 三、政府其他撥入收入：係教育部補助款共計202,013元。
 1. RA2254-112年攜手激勵班經費5,760元。(上年度轉入)
 2. RA2439-112(1)公幼就學補助代辦費196,253元。(上年度轉入)
- 四、雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等超收。
- 五、國民教育計畫：因用人費用覈實支用賸餘。
- 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 113 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				24,586,915	28,216,000	-3,629,085	-12.86
		累計數				24,586,915	28,216,000	-3,629,085	-12.86
學前教育計畫		本月數				56,466	14,000	42,466	303.33
		累計數				56,466	14,000	42,466	303.33

註：預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	51,292,182	-33,402,196	13,500	7,319	-431,568	17,464,599	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-2,866,544			-86,224	4,656,694	
房屋及建築							
機械及設備	29,365,291	-22,759,267			-232,650	6,373,374	
交通及運輸設備	1,759,408	-1,194,214			-13,892	551,302	
雜項設備	12,368,714	-6,582,171	13,500		-98,802	5,701,241	
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 113 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	189,307			7,319		181,988	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

- 1.雜項設備：增加數計13,500元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置木製頒獎台計13,500元。
- 2.電腦軟體：減少數計7,319元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額7,319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 113 年 1 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																
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		592,500			592,500											
機械及設備		592,500			592,500											
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		305,500			305,500											
雜項設備		305,500			305,500											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		898,000			898,000											

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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														
521 購置電腦軟體														
522 購置權利														
54 遞延支出	7,980,000		7,980,000											
541 遞延修繕房屋建築支	7,980,000		7,980,000											
542 其他遞延支出														
總計	7,980,000		7,980,000					0.00		0.00				

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	30,410,353	100.00	負 債	7,221,861	23.75
流動資產	7,719,787	25.39	流動負債	4,950,451	16.28
現金	7,243,875	23.82	應付款項	4,950,451	16.28
銀行存款	7,163,875	23.56	應付代收款	4,896,471	16.10
銀行存款-公庫存款	2,743,865	9.02	應付費用	53,980	0.18
銀行存款-保管款	3,840,018	12.63	其他負債	2,271,410	7.47
銀行存款-代繳費款	376,844	1.24	什項負債	2,271,410	7.47
專戶			存入保證金	567,312	1.87
銀行存款-教育儲蓄	203,148	0.67	應付退休及離職金	1,704,098	5.60
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.26	淨資產	23,188,492	76.25
應收款項	258,560	0.85	淨資產	23,188,492	76.25
其他應收款	258,560	0.85	淨資產	23,188,492	76.25
預付款項	217,352	0.71	累積餘額	19,792,169	65.08
預付費用	217,352	0.71	本期騰餘	3,396,323	11.17
長期貸墊款及準備金	4,182,194	13.75	淨資產調整數		

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,182,194	13.75	合計：	30,410,353	
退休及離職準備金	1,704,098	5.60			
其他準備金	2,478,096	8.15			
其他準備金-獎助學金	686,898	2.26			
其他準備金-其他	1,791,198	5.89			
固定資產	17,282,611	56.83			
土地改良物	4,656,694	15.31			
土地改良物	7,609,462	25.02			
累計折舊-土地改良物	-2,952,768	-9.71			
機械及設備	6,373,374	20.96			
機械及設備	29,365,291	96.56			
累計折舊-機械及設備	-22,991,917	-75.61			
交通及運輸設備	551,302	1.81			
交通及運輸設備	1,759,408	5.79			

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29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113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	-1,208,106	-3.97			
雜項設備	5,701,241	18.75			
雜項設備	12,382,214	40.72			
累計折舊-雜項設備	-6,680,973	-21.97			
無形資產	181,988	0.60			
無形資產	181,988	0.60			
電腦軟體	181,988	0.60			
其他資產	1,043,773	3.43			
什項資產	1,043,773	3.43			
暫付及待結轉帳項	1,043,773	3.43			
代管資產	2,488,928,250	8,184.48			
代管資產-土地改良物	3,228	0.01			
代管資產-土地	2,485,548,000	8,173.36			

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29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113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	3,377,022	11.10			
應付代管資產	-2,488,928,250	-8,184.48			
合計：	30,410,353				

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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,478,591	28,478,591
徵收及依法分配收入	6,000	6,000
違規罰款收入	6,000	6,000
政府撥入收入	28,458,013	28,458,013
公庫撥款收入	28,256,000	28,256,000
政府其他撥入收入	202,013	202,013
其他收入	14,578	14,578
受贈收入	13,500	13,500
雜項收入	1,078	1,078
支出	25,082,268	25,082,268
人事支出	24,402,293	24,402,293
人事支出	24,402,293	24,402,293
業務支出	237,848	237,848
業務支出	237,848	237,848
折舊、折耗及攤銷	438,887	438,887
固定資產折舊	431,568	431,568
無形資產攤銷	7,319	7,319
其他支出	3,240	3,240
其他支出	3,240	3,240
本期賸餘(短絀)	3,396,323	3,396,323
期初淨資產		19,792,169
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,188,492

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	28,465,091	13,500	28,478,591	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	28,458,013		28,458,013	政府撥入收入
其他收入	1,078	13,500	14,578	其他收入
基金用途	24,643,381	438,887	25,082,268	支出
用人費用	24,402,293		24,402,293	人事支出
服務費用	85,292	152,556	237,848	業務支出
材料及用品費	40,828	-40,828		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	111,728	-111,728		
		438,887	438,887	折舊、折耗及攤銷
其他	3,240		3,240	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,821,710	-425,387	3,396,323	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,902,183	17,889,986	19,792,169	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,723,893	17,464,599	23,188,492	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」8萬5,292元與會計科目「業務支出」23萬7,848元間之調整數15萬2,556元，係「材料及用品費」4萬828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)11萬1,728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：

1. 會計科目「其他收入」其中1萬3,500元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」43萬8,887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 113 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
2,743,865	4,535,063	-1,791,198	其他準備金-其他1,791,198元。