

40501544

臺北市政府教育局主管

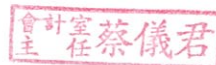
臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區志清國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 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 113 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 4-6 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 2 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	9,875,993	9,875,000	993	0.01	38,341,084	38,131,000	210,084	0.55
徵收及依法分配收入									6,000		6,000	
違規罰款收入									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	800		800		800		800	
財產處分收入		80,000		80,000								
其他財產收入		9,000		9,000	800		800		800		800	
政府撥入收入		137,934,000		137,934,000	9,875,000	9,875,000			38,333,013	38,131,000	202,013	0.53
公庫撥款收入		137,934,000		137,934,000	9,875,000	9,875,000			38,131,000	38,131,000		
政府其他撥入收入									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	193		193		1,271		1,271	
受贈收入		7,000		7,000								
雜項收入		644,000		644,000	193		193		1,271		1,271	
基金用途		139,522,000		139,522,000	8,582,619	9,875,000	-1,292,381	-13.09	33,226,000	38,131,000	-4,905,000	-12.86
國民教育計畫		127,464,000		127,464,000	8,324,380	9,590,000	-1,265,620	-13.20	32,911,295	37,806,000	-4,894,705	-12.95
學前教育計畫		288,000		288,000	26,290	4,000	22,290	557.25	82,756	18,000	64,756	359.76
一般行政管理計畫		2,892,000		2,892,000	231,949	281,000	-49,051	-17.46	231,949	307,000	-75,051	-24.45
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								
本期賸餘(短絀)		937,000		937,000	1,293,374		1,293,374		5,115,084		5,115,084	
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					7,017,267	2,435,000	4,582,267	188.18

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

- 一、違規罰款收入：主要係廠商違約罰款依實際收入。
- 二、其他財產收入：場地出借收入依實際收入。
- 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 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				8,324,380	9,590,000	-1,265,620	-13.20
		累計數				32,911,295	37,806,000	-4,894,705	-12.95
學前教育計畫		本月數				26,290	4,000	22,290	557.25
		累計數				82,756	18,000	64,756	359.76

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 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			
<b>資產</b>	51,292,182	-33,402,196	13,500	14,635	-861,907	17,026,944	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-2,866,544			-172,448	4,570,470	
房屋及建築							
機械及設備	29,365,291	-22,759,267			-465,069	6,140,955	
交通及運輸設備	1,759,408	-1,194,214			-27,784	537,410	
雜項設備	12,368,714	-6,582,171	13,500		-196,606	5,603,437	
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 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			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	189,307			14,635		174,672	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 2 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14,635元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額14,635元。





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 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														
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				

## 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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,558,119	100.00	負 債	7,513,908	23.81
流動資產	9,041,714	28.65	流動負債	5,231,119	16.58
現金	7,941,867	25.17	應付款項	5,231,119	16.58
銀行存款	7,861,867	24.91	應付代收款	5,231,119	16.58
銀行存款-公庫存款	3,359,324	10.64	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,745,712	11.87	其他負債	2,282,789	7.23
銀行存款-代繳費款	553,683	1.75	什項負債	2,282,789	7.23
專戶			存入保證金	572,312	1.81
銀行存款-教育儲蓄	203,148	0.64	應付退休及離職金	1,710,477	5.42
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.25	淨資產	24,044,211	76.19
應收款項	258,560	0.82	淨資產	24,044,211	76.19
其他應收款	258,560	0.82	淨資產	24,044,211	76.19
預付款項	841,287	2.67	累積餘額	19,792,169	62.72
預付費用	841,287	2.67	本期騰餘	4,252,042	13.47
長期貸墊款及準備金	4,188,573	13.27	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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,188,573	13.27	合計：	31,558,119	
退休及離職準備金	1,710,477	5.42			
其他準備金	2,478,096	7.85			
其他準備金-獎助學金	686,898	2.18			
其他準備金-其他	1,791,198	5.68			
固定資產	16,852,272	53.40			
土地改良物	4,570,470	14.48			
土地改良物	7,609,462	24.11			
累計折舊-土地改良物	-3,038,992	-9.63			
機械及設備	6,140,955	19.46			
機械及設備	29,365,291	93.05			
累計折舊-機械及設備	-23,224,336	-73.59			
交通及運輸設備	537,410	1.70			
交通及運輸設備	1,759,408	5.58			

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2月29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	-1,221,998	-3.87			
雜項設備	5,603,437	17.76			
雜項設備	12,382,214	39.24			
累計折舊-雜項設備	-6,778,777	-21.48			
無形資產	174,672	0.55			
無形資產	174,672	0.55			
電腦軟體	174,672	0.55			
其他資產	1,300,888	4.12			
什項資產	1,300,888	4.12			
暫付及待結轉帳項	1,300,888	4.12			
代管資產	2,499,899,353	7,921.57			
代管資產-土地改良物	3,228	0.01			
代管資產-土地	2,496,546,000	7,910.95			

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2月29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	3,350,125	10.62			
應付代管資產	-2,499,899,353	-7,921.57			
合計：	31,558,119				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,875,993	38,354,584
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
財產收益	800	800
其他財產收入	800	800
政府撥入收入	9,875,000	38,333,013
公庫撥款收入	9,875,000	38,131,000
政府其他撥入收入		202,013
其他收入	193	14,771
受贈收入		13,500
雜項收入	193	1,271
支出	9,020,274	34,102,542
人事支出	8,066,606	32,468,899
人事支出	8,066,606	32,468,899
業務支出	507,713	745,561
業務支出	507,713	745,561
折舊、折耗及攤銷	437,655	876,542
固定資產折舊	430,339	861,907
無形資產攤銷	7,316	14,635
其他支出	8,300	11,540
其他支出	8,300	11,540
本期賸餘（短絀）	855,719	4,252,042
期初淨資產		19,792,169
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		24,044,211

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 2 月 29 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	38,341,084	13,500	38,354,584	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
財產收入	800		800	財產收益
政府撥入收入	38,333,013		38,333,013	政府撥入收入
其他收入	1,271	13,500	14,771	其他收入
基金用途	33,226,000	876,542	34,102,542	支出
用人費用	32,468,899		32,468,899	人事支出
服務費用	321,053	424,508	745,561	業務支出
材料及用品費	195,795	-195,795		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	228,713	-228,713		
		876,542	876,542	折舊、折耗及攤銷
其他	11,540		11,540	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,115,084	-863,042	4,252,042	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	7,017,267	17,026,944	24,044,211	期末淨資產

註：



預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」32萬1,053元與會計科目「業務支出」74萬5,561元間之調整數42萬4,508元，係「材料及用品費」19萬5,795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)22萬8,713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」87萬6,542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 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
3,359,324	5,150,522	-1,791,198	其他準備金-其他1,791,198元。