

40501544

臺北市政府教育局主管

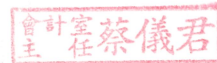
臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區志清國民小學

會計月報

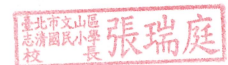
特別收入基金

中華民國 113 年 4 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 4 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 13-14 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 113 年 4 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	12,361,407	12,358,000	3,407	0.03	62,866,841	61,957,000	909,841	1.47
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	1,490		1,490		2,290		2,290	
財產處分收入		80,000		80,000	1,490		1,490		1,490		1,490	
其他財產收入		9,000		9,000					800		800	
政府撥入收入		137,934,000		137,934,000	12,359,352	12,357,000	2,352	0.02	62,071,625	61,067,000	1,004,625	1.65
公庫撥款收入		137,934,000		137,934,000	12,357,000	12,357,000			61,067,000	61,067,000		
政府其他撥入收入					2,352		2,352		1,004,625		1,004,625	
教學收入		1,776,000		1,776,000					755,855	888,000	-132,145	-14.88
學雜費收入		1,776,000		1,776,000					755,855	888,000	-132,145	-14.88
其他收入		651,000		651,000	565	1,000	-435	-43.50	31,071	2,000	29,071	1,453.55
受贈收入		7,000		7,000								
雜項收入		644,000		644,000	565	1,000	-435	-43.50	31,071	2,000	29,071	1,453.55
基金用途		139,522,000		139,522,000	9,754,493	11,421,000	-1,666,507	-14.59	52,609,873	61,020,000	-8,410,127	-13.78
國民教育計畫		127,464,000		127,464,000	9,309,718	10,580,000	-1,270,282	-12.01	51,647,498	59,556,000	-7,908,502	-13.28
學前教育計畫		288,000		288,000	217,280	190,000	27,280	14.36	321,298	214,000	107,298	50.14
一般行政管理計畫		2,892,000		2,892,000	227,495	303,000	-75,505	-24.92	641,077	892,000	-250,923	-28.13
建築及設備計畫		8,878,000		8,878,000		348,000	-348,000	-100.00		358,000	-358,000	-100.00
購建固定資產		8,878,000		8,878,000		348,000	-348,000	-100.00		358,000	-358,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		937,000		937,000	2,606,914	937,000	1,669,914	178.22	10,256,968	937,000	9,319,968	994.66
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					12,159,151	3,372,000	8,787,151	260.59

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

- 一、違規罰款收入：主要係廠商違約罰款依實際收入。
- 二、財產處分收入：廢舊物資販售收入依實際收入。
- 三、其他財產收入：場地出借收入依實際收入。
- 四、政府其他撥入收入：係教育部補助款共計1,004,625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)
 3. RA3907-113年防制學生藥物濫用宣導經費3,360元。
 4. RA2337-112(1)閩客語教學援工作人員交通費15,000元。
 5. RA2439-112(2)公幼就學補助代辦費781,900元。
 6. RA2360-112(1)新住民語文開課經費2,352元。
- 五、學雜費收入：學雜費補助收入依實際收入。
- 六、雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等依實際收入。
- 七、國民教育計畫：因用人費用覈實支用賸餘。
- 八、學前教育計畫：因教育部補助2-5歲代辦費覈實支用所致。
- 九、一般行政管理計畫：因材料及用品費覈實支用賸餘。
- 十、建築及設備計畫：新購觸控電視等設備付款期程較預算分配慢所致。

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 113 年 4 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				9,309,718	10,580,000	-1,270,282	-12.01
		累計數				51,647,498	59,556,000	-7,908,502	-13.28
學前教育計畫		本月數				217,280	190,000	27,280	14.36
		累計數				321,298	214,000	107,298	50.14

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 4 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	977,180	877,058	-1,009,542	16,980,566	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-2,866,544			-344,896	4,398,022	
房屋及建築							
機械及設備	29,365,291	-22,759,267	840,000	554,919	-503,507	6,387,598	
交通及運輸設備	1,759,408	-1,194,214	12,000		-55,964	521,230	
雜項設備	12,368,714	-6,582,171	125,180	292,869	-105,175	5,513,679	
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 4 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			29,270		160,037	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
資本資產明細表
中華民國 113 年 4 月份

40501544-6

- 1.機械及設備：增加數計840,000元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入能源管理系統（EMS）建置系統電錶設備等計745,000元。(4)受贈：以代辦經費購置無線網路機地台等計95,000元。減少數計554,919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554,919元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計12,000元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置喊話器等計12,000元。
- 3.雜項設備：增加數計125,180元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置木製頒獎台等計125,180元。減少數計292,869元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機設備等計292,869元。
- 4.電腦軟體：減少數計29,270元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月止累計攤銷金額29,270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 4 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															
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	42,500					-42,500	-100.00	新購數位相機等設備付款 期程較預算分配慢所致。	加速辦理採購付款程序。	
機械及設備		592,500			592,500	42,500					-42,500	-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		305,500			305,500	305,500					-305,500	-100.00	新購觸控電視等設備付款 期程較預算分配慢所致。	加速辦理採購付款程序。	
雜項設備		305,500			305,500	305,500					-305,500	-100.00			
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	348,000					-348,000	100.00			

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 4 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	10,000						-10,000	-100.00				
541 遞延修繕房屋建築支	7,980,000		7,980,000	10,000						-10,000	-100.00	辦理警衛室、前庭地 坪、圓形廣場及幼兒園活 動空間整修工程招標案專 家學者出席費節餘款。	覈實編列專家學者出席費。		
542 其他遞延支出															
總計	7,980,000		7,980,000	10,000				0.00		-10,000	-100.00				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	42,571,692	100.00	負 債	13,431,975	31.55
流動資產	20,504,363	48.16	流動負債	11,036,976	25.93
現金	19,489,738	45.78	應付款項	11,036,976	25.93
銀行存款	19,409,738	45.59	應付代收款	11,036,976	25.93
銀行存款-公庫存款	8,559,421	20.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,073,279	23.66	其他負債	2,394,999	5.63
銀行存款-代繳費款專戶	583,890	1.37	什項負債	2,394,999	5.63
銀行存款-教育儲蓄戶	193,148	0.45	存入保證金	525,132	1.23
零用及週轉金	80,000	0.19	應付退休及離職金	1,869,867	4.39
應收款項	5,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	5,000	0.01	淨資產	29,139,717	68.45
預付款項	1,009,625	2.37	淨資產	29,139,717	68.45
預付費用	1,009,625	2.37	淨資產	29,139,717	68.45
長期貸墊款及準備金	4,374,972	10.28	累積餘額	19,792,169	46.49
			本期騰餘	8,602,548	20.21
			淨資產調整數	745,000	1.75

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,374,972	10.28	合計：	42,571,692	
退休及離職準備金	1,869,867	4.39			
其他準備金	2,505,105	5.88			
其他準備金-獎助學金	686,898	1.61			
其他準備金-其他	1,818,207	4.27			
固定資產	16,820,529	39.51			
土地改良物	4,398,022	10.33			
土地改良物	7,609,462	17.87			
累計折舊-土地改良物	-3,211,440	-7.54			
機械及設備	6,387,598	15.00			
機械及設備	29,650,372	69.65			
累計折舊-機械及設備	-23,262,774	-54.64			
交通及運輸設備	521,230	1.22			
交通及運輸設備	1,771,408	4.16			

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4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	-1,250,178	-2.94			
雜項設備	5,513,679	12.95			
雜項設備	12,201,025	28.66			
累計折舊-雜項設備	-6,687,346	-15.71			
無形資產	160,037	0.38			
無形資產	160,037	0.38			
電腦軟體	160,037	0.38			
其他資產	711,791	1.67			
什項資產	711,791	1.67			
暫付及待結轉帳項	711,791	1.67			
代管資產	2,499,845,559	5,872.08			
代管資產-土地改良物	3,228	0.01			
代管資產-土地	2,496,546,000	5,864.33			

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4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	3,296,331	7.74			
應付代管資產	-2,499,845,559	-5,872.08			
合計：	42,571,692				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,391,407	63,099,021
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
財產收益	1,490	2,290
廢舊物品售價收入	1,490	1,490
其他財產收入		800
政府撥入收入	12,359,352	62,071,625
公庫撥款收入	12,357,000	61,067,000
政府其他撥入收入	2,352	1,004,625
教學收入		755,855
學雜費收入		755,855
其他收入	30,565	263,251
受贈收入	30,000	232,180
雜項收入	565	31,071
支出	10,313,678	54,496,473
人事支出	8,750,167	50,324,740
人事支出	8,750,167	50,324,740
業務支出	982,582	2,224,099
業務支出	982,582	2,224,099
財產損失		8,478
財產交易損失		8,478
折舊、折耗及攤銷	559,185	1,878,122
固定資產折舊	551,869	1,848,852
無形資產攤銷	7,316	29,270
其他支出	21,744	61,034
其他支出	21,744	61,034

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,077,729	8,602,548
期初淨資產		19,792,169
解繳公庫		
淨資產調整數	745,000	745,000
期末淨資產		29,139,717

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 4 月 30 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	62,866,841	232,180	63,099,021	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	2,290		2,290	財產收益
政府撥入收入	62,071,625		62,071,625	政府撥入收入
教學收入	755,855		755,855	教學收入
其他收入	31,071	232,180	263,251	其他收入
基金用途	52,609,873	1,886,600	54,496,473	支出
用人費用	50,324,740		50,324,740	人事支出
服務費用	1,194,707	1,029,392	2,224,099	業務支出
材料及用品費	446,127	-446,127		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	583,265	-583,265		
資產短絀		8,478	8,478	財產損失
其他	61,034	1,878,122	1,878,122	折舊、折耗及攤銷
其他	61,034		61,034	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,256,968	-1,654,420	8,602,548	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
		745,000	745,000	淨資產調整數
期末基金餘額	12,159,151	16,980,566	29,139,717	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」119萬4,707元與會計科目「業務支出」222萬4,099元間之調整數102萬9,392元，係「材料及用品費」44萬6,127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)58萬3,265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23萬2,180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」187萬8,122元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」8,478元，係報廢固定資產所發生損失等。

三、其他：

會計科目「淨資產調整數」74萬5,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 4 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
8,559,421	10,377,628	-1,818,207	其他準備金-其他1,818,207元。