

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 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 113 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 4-6 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 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		140,459,000		140,459,000	12,164,350	11,468,000	696,350	6.07	50,505,434	49,599,000	906,434	1.83
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	
財產處分收入		80,000		80,000								
其他財產收入		9,000		9,000					800		800	
政府撥入收入		137,934,000		137,934,000	11,379,260	10,579,000	800,260	7.56	49,712,273	48,710,000	1,002,273	2.06
公庫撥款收入		137,934,000		137,934,000	10,579,000	10,579,000			48,710,000	48,710,000		
政府其他撥入收入					800,260		800,260		1,002,273		1,002,273	
教學收入		1,776,000		1,776,000	755,855	888,000	-132,145	-14.88	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	755,855	888,000	-132,145	-14.88
其他收入		651,000		651,000	29,235	1,000	28,235	2,823.50	30,506	1,000	29,506	2,950.60
受贈收入		7,000		7,000								
雜項收入		644,000		644,000	29,235	1,000	28,235	2,823.50	30,506	1,000	29,506	2,950.60
基金用途		139,522,000		139,522,000	9,629,380	11,468,000	-1,838,620	-16.03	42,855,380	49,599,000	-6,743,620	-13.60
國民教育計畫		127,464,000		127,464,000	9,426,485	11,170,000	-1,743,515	-15.61	42,337,780	48,976,000	-6,638,220	-13.55
學前教育計畫		288,000		288,000	21,262	6,000	15,262	254.37	104,018	24,000	80,018	333.41
一般行政管理計畫		2,892,000		2,892,000	181,633	282,000	-100,367	-35.59	413,582	589,000	-175,418	-29.78
建築及設備計畫		8,878,000		8,878,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
購建固定資產		8,878,000		8,878,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
本期騰餘(短絀)		937,000		937,000	2,534,970		2,534,970		7,650,054		7,650,054	
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					9,552,237	2,435,000	7,117,237	292.29

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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1,002,273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。
- 四、學雜費收入：學雜費補助收入依實際收入。
- 五、雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等依實際收入。
- 六、國民教育計畫：因用人費用覈實支用賸餘。
- 七、學前教育計畫：因教育部補助2-5歲代辦費覈實支用所致。
- 八、一般行政管理計畫：因材料及用品費覈實支用賸餘。
- 九、建築及設備計畫：執行警衛室、前庭地坪、圓形廣場及幼兒園活動空間整修工程工管費較預計期程落後。

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 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				9,426,485	11,170,000	-1,743,515	-15.61
		累計數				42,337,780	48,976,000	-6,638,220	-13.55
學前教育計畫		本月數				21,262	6,000	15,262	254.37
		累計數				104,018	24,000	80,018	333.41

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 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			
<b>資產</b>	51,292,182	-33,402,196	202,180	869,742	-457,673	16,764,751	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-2,866,544			-258,672	4,484,246	
房屋及建築							
機械及設備	29,365,291	-22,759,267	65,000	554,919	-150,848	5,965,257	
交通及運輸設備	1,759,408	-1,194,214	12,000		-41,874	535,320	
雜項設備	12,368,714	-6,582,171	125,180	292,869	-6,279	5,612,575	
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 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			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	189,307			21,954		167,353	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 3 月份

40501544-6

- 1.機械及設備：增加數計65,000元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置無線網路機地台等計65,000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21,954元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額21,954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 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														
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	執行警衛室、前庭地 坪、圓形廣場及幼兒園活 動空間整修工程工管費較 預計期程落後。	刻正積極辦理細部設計工 作。	
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	36,660,664	100.00	負債	10,343,676	28.21
流動資產	13,972,715	38.11	流動負債	7,955,056	21.70
現金	13,087,318	35.70	應付款項	7,955,056	21.70
銀行存款	13,007,318	35.48	應付代收款	7,955,056	21.70
銀行存款-公庫存款	6,081,735	16.59	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,123,265	16.70	其他負債	2,388,620	6.52
銀行存款-代繳費款專戶	609,170	1.66	什項負債	2,388,620	6.52
銀行存款-教育儲蓄戶	193,148	0.53	存入保證金	525,132	1.43
零用及週轉金	80,000	0.22	應付退休及離職金	1,863,488	5.08
應收款項	33,560	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	33,560	0.09	淨資產	26,316,988	71.79
預付款項	851,837	2.32	淨資產	26,316,988	71.79
預付費用	851,837	2.32	淨資產	26,316,988	71.79
長期貸墊款及準備金	4,368,593	11.92	累積餘額	19,792,169	53.99
			本期騰餘	6,524,819	17.80
			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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,368,593	11.92	合計：	36,660,664	
退休及離職準備金	1,863,488	5.08			
其他準備金	2,505,105	6.83			
其他準備金-獎助學金	686,898	1.87			
其他準備金-其他	1,818,207	4.96			
固定資產	16,597,398	45.27			
土地改良物	4,484,246	12.23			
土地改良物	7,609,462	20.76			
累計折舊-土地改良物	-3,125,216	-8.52			
機械及設備	5,965,257	16.27			
機械及設備	28,875,372	78.76			
累計折舊-機械及設備	-22,910,115	-62.49			
交通及運輸設備	535,320	1.46			
交通及運輸設備	1,771,408	4.83			

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	-1,236,088	-3.37			
雜項設備	5,612,575	15.31			
雜項設備	12,201,025	33.28			
累計折舊-雜項設備	-6,588,450	-17.97			
無形資產	167,353	0.46			
無形資產	167,353	0.46			
電腦軟體	167,353	0.46			
其他資產	1,554,605	4.24			
什項資產	1,554,605	4.24			
暫付及待結轉帳項	1,554,605	4.24			
代管資產	2,499,872,456	6,818.95			
代管資產-土地改良物	3,228	0.01			
代管資產-土地	2,496,546,000	6,809.88			

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	3,323,228	9.06			
應付代管資產	-2,499,872,456	-6,818.95			
合計：	36,660,664				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,353,030	50,707,614
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
財產收益		800
其他財產收入		800
政府撥入收入	11,379,260	49,712,273
公庫撥款收入	10,579,000	48,710,000
政府其他撥入收入	800,260	1,002,273
教學收入	755,855	755,855
學雜費收入	755,855	755,855
其他收入	217,915	232,686
受贈收入	188,680	202,180
雜項收入	29,235	30,506
支出	10,080,253	44,182,795
人事支出	9,105,674	41,574,573
人事支出	9,105,674	41,574,573
業務支出	495,956	1,241,517
業務支出	495,956	1,241,517
財產損失	8,478	8,478
財產交易損失	8,478	8,478
折舊、折耗及攤銷	442,395	1,318,937
固定資產折舊	435,076	1,296,983
無形資產攤銷	7,319	21,954
其他支出	27,750	39,290
其他支出	27,750	39,290

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)	2,272,777	6,524,819
期初淨資產		19,792,169
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		26,316,988

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。



臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	50,505,434	202,180	50,707,614	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	49,712,273		49,712,273	政府撥入收入
教學收入	755,855		755,855	教學收入
其他收入	30,506	202,180	232,686	其他收入
基金用途	42,855,380	1,327,415	44,182,795	支出
用人費用	41,574,573		41,574,573	人事支出
服務費用	717,757	523,760	1,241,517	業務支出
材料及用品費	254,016	-254,016		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	269,744	-269,744		
資產短絀		8,478	8,478	財產損失
其他	39,290	1,318,937	1,318,937	折舊、折耗及攤銷
其他	39,290		39,290	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,650,054	-1,125,235	6,524,819	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	9,552,237	16,764,751	26,316,988	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」71萬7,757元與會計科目「業務支出」124萬1,517元間之調整數52萬3,760元，係「材料及用品費」25萬4,016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)26萬9,744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20萬2,180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」131萬8,937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。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
6,081,735	7,899,942	-1,818,207	其他準備金-其他1,818,207元。