

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 | | | |
| 資產 | 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 | 609,170 | 1.66 | 什項負債 | 2,388,620 | 6.52 |
| 專戶 | | | 存入保證金 | 525,132 | 1.43 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 193,148 | 0.53 | 應付退休及離職金 | 1,863,488 | 5.08 |
| 戶 | | | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 零用及週轉金 | 80,000 | 0.22 | 淨資產 | 26,316,988 | 71.79 |
| 應收款項 | 33,560 | 0.09 | 淨資產 | 26,316,988 | 71.79 |
| 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 | 累積餘額 | 19,792,169 | 53.99 |
| 預付費用 | 851,837 | 2.32 | 本期騰餘 | 6,524,819 | 17.80 |
| 長期貸墊款及準備金 | 4,368,593 | 11.92 | 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。 |