

4-0501544



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 108 年 5 月份

主辦會計人員 吳秋香  機關長官 李雪鳳 

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區志清國民小學
目 錄
中華民國 108 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 5-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 頁
六、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 11 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	121,667,000	8,615,800	8,750,000	-134,200	-1.53	60,143,009	60,109,500	33,509	0.06
勞務收入	43	15,000					1,500		1,500	
服務收入	431	15,000					1,500		1,500	
財產收入	45	44,000	6,352		6,352		6,572	2,500	4,072	162.88
財產處分收入	451	14,000								
其他財產收入	45Y	30,000	6,352		6,352		6,572	2,500	4,072	162.88
政府撥入收入	46	119,248,000	8,147,000	8,147,000			59,202,000	59,202,000		
公庫撥款收入	462	119,248,000	8,147,000	8,147,000			59,202,000	59,202,000		
教學收入	4S	1,751,000	427,215	600,000	-172,785	-28.80	885,650	900,000	-14,350	-1.59
學雜費收入	4S1	1,751,000	427,215	600,000	-172,785	-28.80	885,650	900,000	-14,350	-1.59
其他收入	4Y	609,000	35,233	3,000	32,233	1,074.43	47,287	5,000	42,287	845.74
受贈收入	4YO	9,000	2,141	3,000	-859	-28.63	2,141	3,000	-859	-28.63
雜項收入	4YY	600,000	33,092		33,092		45,146	2,000	43,146	2,157.30
基金用途	5	123,656,000	8,532,381	8,750,000	-217,619	-2.49	58,184,047	62,098,500	-3,914,453	-6.30
國民教育計畫	53	95,631,000	6,990,649	7,225,000	-234,351	-3.24	46,190,808	49,113,000	-2,922,192	-5.95
學前教育計畫	54	8,770,000	615,277	612,000	3,277	0.54	4,184,935	4,564,500	-379,565	-8.32
一般行政管理計畫	5L	14,708,000	890,455	913,000	-22,545	-2.47	6,780,470	7,388,000	-607,530	-8.22
建築及設備計畫	5M	4,547,000	36,000		36,000		1,027,834	1,033,000	-5,166	-0.50
購建固定資產		4,511,000					991,834	997,000	-5,166	-0.52
其他		36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-1,989,000	83,419		83,419		1,958,962	-1,989,000	3,947,962	-198.49
期初基金餘額	71	6,297,569					7,218,803	6,297,569	921,234	14.63
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,308,569					9,177,765	4,308,569	4,869,196	113.01

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：1. 服務收入：教師甄選報名費依實際收入。

2. 其他財產收入：場地開放使用收入依實際收入。

3. 受贈收入：獎助學金孳息依實際收入。

4. 雜項收入：廢紙回收收入1,860元、學生證補卡費3,277元、結清以前年度應付代收款餘額繳庫收入39,805元、收回溢付加班費204元，計45,146元。

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108年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	2,258,354,834	100.00	負債	2	2,249,177,069	99.59
流動資產	11	15,029,245	0.67	流動負債	21	7,737,157	0.34
現金	111	14,823,475	0.66	應付款項	212	7,737,157	0.34
銀行存款	1112	14,743,475	0.65	應付代收款	2123	7,737,157	0.34
銀行存款-公庫存款	1112-1	5,446,533	0.24	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,510,042	0.38	其他負債	22	2,241,439,912	99.25
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	584,964	0.03	什項負債	221	2,241,439,912	99.25
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	201,936	0.01	存入保證金	2211	1,616,331	0.07
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,336,469	0.10
預付款項	115	205,770	0.01	應付代管資產	2214	2,237,487,112	99.08
預付費用	1154	205,770	0.01	基金餘額	3	9,177,765	0.41
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,781,931	0.26	基金餘額	31	9,177,765	0.41
準備金	124	5,781,931	0.26	基金餘額	311	9,177,765	0.41
				累積餘額	3111	7,218,803	0.32
				本期賸餘	3112	1,958,962	0.09
				合計：		2,258,354,834	

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

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108年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	2,336,469	0.10				
其他準備金	124Y	3,445,462	0.15				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	685,274	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	2,760,188	0.12				
其他資產	13	2,237,543,658	99.08				
什項資產	131	2,237,543,658	99.08				
暫付及待結轉帳項	1315	56,546	0.00				
代管資產	1316	2,237,487,112	99.08				
代管資產-土地改良物	1316-0	9,858	0.00				
代管資產-土地	1316-1	2,232,594,000	98.86				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	4,883,254	0.22				
合計：		2,258,354,834					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 5 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				6,990,649	7,225,000	-234,351	-3.24
		累計數				46,190,808	49,113,000	-2,922,192	-5.95
學前教育計畫		本月數				615,277	612,000	3,277	0.54
		累計數				4,184,935	4,564,500	-379,565	-8.32

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產	38,064,026	-26,374,965	1,384,560		38,278		-1,309,996	11,725,347		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	7,060,848	-4,178,119					-49,160	2,833,569		
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	20,314,410	-14,077,368	983,954	(1)			增加 數983,954元，變 動原因:(1)增 置:個人電腦 等655,990元。(2) 撥入:南港高工等 撥入網路交換器 等設 備，計327,964元 。	-976,658	6,244,338	
交通及運輸設備	1,230,778	-762,941	13,440	(4)			增加 數13,440元，變 動原因:(1)受 贈:應付代收-社 團經費購置彩色 影像對講 機1具13,440元。	-58,951	422,326	

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	9,157,395	-7,356,537	351,166	(1)			增加 數351,166元，變 動原因係(1)增 置:冷 氣9臺335,844元。 (2)撥入:教育局撥 入櫥 櫃1個15,322元。	-225,227	1,926,797	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體	300,595		36,000		38,278		298,317	一、係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。二、本年度變動之減少數，係截至108年5月止累計攤銷金額38,278元。	
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		658,000	711,000		1,369,000	658,000	655,990	655,990	99.69	-2,010	-0.31			
機械及設備		658,000	711,000		1,369,000	658,000	655,990	655,990	99.69	-2,010	-0.31			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		70,000			70,000									
交通及運輸設備		70,000			70,000									
購建中固定資產														
雜項設備		529,000			529,000	339,000	335,844	335,844	99.07	-3,156	-0.93			
雜項設備		529,000			529,000	339,000	335,844	335,844	99.07	-3,156	-0.93			
購建中固定資產														
總計		1,257,000	711,000		1,968,000	997,000	991,834	991,834	99.48	-5,166	-0.52			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

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

40501544-11

中華民國 108 年 5 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	3,254,000		3,254,000									
541 遞延修繕房屋建築費	3,254,000		3,254,000									
542 其他遞延支出												
總 計	3,290,000		3,290,000	36,000	36,000	100.00	36,000			0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 5 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
5,446,533	8,206,721	-2,760,188	其他準備金-其他2,760,188元。