

4-0501544

臺北市府教育局主管

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 7 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 7 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12 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 13 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 14 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 7 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	8,937,544	8,833,000	104,544	1.18	78,872,739	77,816,000	1,056,739	1.36
勞務收入	43	15,000	6,300	4,000	2,300	57.50	7,800	4,000	3,800	95.00
服務收入	431	15,000	6,300	4,000	2,300	57.50	7,800	4,000	3,800	95.00
財產收入	45	44,000	99,010		99,010		105,582	2,500	103,082	4,123.28
財產處分收入	451	14,000	99,010		99,010		99,010		99,010	
其他財產收入	45Y	30,000					6,572	2,500	4,072	162.88
政府撥入收入	46	119,248,000	8,824,000	8,824,000			77,817,620	76,897,000	920,620	1.20
公庫撥款收入	462	119,248,000	8,824,000	8,824,000			76,897,000	76,897,000		
政府其他撥入收入	46Y						920,620		920,620	
教學收入	4S	1,751,000					885,650	900,000	-14,350	-1.59
學雜費收入	4S1	1,751,000					885,650	900,000	-14,350	-1.59
其他收入	4Y	609,000	8,234	5,000	3,234	64.68	56,087	12,500	43,587	348.70
受贈收入	4YO	9,000	5,024	5,000	24	0.48	7,166	8,000	-834	-10.43
雜項收入	4YY	600,000	3,210		3,210		48,921	4,500	44,421	987.13
基金用途	5	123,656,000	8,555,466	8,833,000	-277,534	-3.14	76,934,035	79,805,000	-2,870,965	-3.60
國民教育計畫	53	95,631,000	6,904,606	7,191,000	-286,394	-3.98	61,114,959	63,586,000	-2,471,041	-3.89
學前教育計畫	54	8,770,000	623,911	620,000	3,911	0.63	5,424,044	5,823,000	-398,956	-6.85
一般行政管理計畫	5L	14,708,000	1,013,623	1,013,000	623	0.06	8,653,872	9,354,000	-700,128	-7.48
建築及設備計畫	5M	4,547,000	13,326	9,000	4,326	48.07	1,741,160	1,042,000	699,160	67.10
購建固定資產		4,511,000	13,326	9,000	4,326	48.07	1,705,160	1,006,000	699,160	69.50
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-1,989,000	382,078		382,078		1,938,704	-1,989,000	3,927,704	-197.47
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					9,157,507	4,308,569	4,848,938	112.54

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 7 月份

1. 服務收入:教師甄選報名費依實際收入。
2. 財產處分收入:廢舊物資惜物網拍依實際收入。
3. 其他財產收入:場地開放使用收入依實際收入。
4. 政府其他撥入收入:教育部補助107-2無力繳交代代收代辦費經費5,770元、RA8413公幼充實及改善教學環境設備費878,850元、RA8774教育部補助游泳課程鐘點費36,000元,計920,620元。
5. 受贈收入:獎助學金孳息依實際收入。
6. 雜項收入:廢紙回收收入4,618元、學生證補卡費4,294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48,921元。
7. 建築及設備計畫:執行補辦預算70萬元。

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7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	2,257,935,978	100.00	負債	2	2,248,778,471	99.59
流動資產	11	15,187,582	0.67	流動負債	21	7,314,942	0.32
現金	111	14,987,582	0.66	應付款項	212	7,314,942	0.32
銀行存款	1112	14,907,582	0.66	應付代收款	2123	7,314,942	0.32
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,163,520	0.27	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,976,455	0.35	其他負債	22	2,241,463,529	99.27
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	565,661	0.03	什項負債	221	2,241,463,529	99.27
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	201,946	0.01	存入保證金	2211	1,680,984	0.07
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,349,227	0.10
預付款項	115	200,000	0.01	應付代管資產	2214	2,237,433,318	99.09
預付費用	1154	200,000	0.01	基金餘額	3	9,157,507	0.41
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,063,214	0.22	基金餘額	31	9,157,507	0.41
準備金	124	5,063,214	0.22	基金餘額	311	9,157,507	0.41
				累積餘額	3111	7,218,803	0.32
				本期賸餘	3112	1,938,704	0.09
				合計：		2,257,935,978	

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7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	2,349,227	0.10				
其他準備金	124Y	2,713,987	0.12				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	683,799	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	2,030,188	0.09				
其他資產	13	2,237,685,182	99.10				
什項資產	131	2,237,685,182	99.10				
暫付及待結轉帳項	1315	251,864	0.01				
代管資產	1316	2,237,433,318	99.09				
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	98.88				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	4,829,460	0.21				
合計：		2,257,935,978					

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

40501544-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 7 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				6,904,606	7,191,000	-286,394	-3.98
		累計數				61,114,959	63,586,000	-2,471,041	-3.89
學前教育計畫		本月數				623,911	620,000	3,911	0.63
		累計數				5,424,044	5,823,000	-398,956	-6.85

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 7 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	2,378,640		2,308,476		373,255	12,132,480		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	7,060,848	-4,178,119					-68,824	2,813,905		
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

40501544-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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	1,962,534		1,844,828		437,164	6,791,912		

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 7 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				
交通及運輸設備	1,230,778	-762,941	13,440		15,000		增加 數13,440元，變 動原因:(1)受 贈:彩色影像對講 機13,440元。減 少 數15,000元，變 動原因:報廢，財 政局核准報 廢15,000元。	-67,539	398,738	

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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	366,666		392,200		72,454	1,847,778		
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

40501544-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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		56,448		280,147	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8月止累計攤銷金額56,448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 7 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

40501544-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	1,355,990		206.08	697,990	106.08			
機械及設備		658,000	711,000		1,369,000	658,000	1,355,990		206.08	697,990	106.08	執行補辦預算70萬元		
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		99.07	-3,156	-0.93			
雜項設備		529,000			529,000	339,000	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	1,691,834		169.69	694,834	69.69			

※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

40501544-13

中華民國 108 年 7 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	9,000	13,326	148.07	13,326		4,326	48.07	支付教育部補助幼兒園環境設施 工程管理費。	辦理併決算。	
541 遞延修繕房屋建築支	3,254,000		3,254,000	9,000	13,326	148	13,326		4,326	48.07			
542 其他遞延支出													
總計	3,290,000		3,290,000	45,000	49,326	109.61	49,326		4,326	9.61			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 7 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
6,163,520	8,193,708	-2,030,188	其他準備金-其他2,030,188元。