

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 10 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 10 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 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11 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 12 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 13 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 10 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	11,913,615	12,230,000	-316,385	-2.59	115,301,356	114,848,000	453,356	0.39
勞務收入	43	15,000					7,800	6,000	1,800	30.00
服務收入	431	15,000					7,800	6,000	1,800	30.00
財產收入	45	44,000		14,000	-14,000	-100.00	122,862	19,500	103,362	530.06
財產處分收入	451	14,000		14,000	-14,000	-100.00	112,320	14,000	98,320	702.29
其他財產收入	45Y	30,000					10,542	5,500	5,042	91.67
政府撥入收入	46	119,248,000	11,716,000	11,716,000			113,930,620	113,010,000	920,620	0.81
公庫撥款收入	462	119,248,000	11,716,000	11,716,000			113,010,000	113,010,000		
政府其他撥入收入	46Y						920,620		920,620	
教學收入	4S	1,751,000	2,955		2,955		985,700	1,300,000	-314,300	-24.18
學雜費收入	4S1	1,751,000	2,955		2,955		985,700	1,300,000	-314,300	-24.18
其他收入	4Y	609,000	194,660	500,000	-305,340	-61.07	254,374	512,500	-258,126	-50.37
受贈收入	4YO	9,000					7,166	8,000	-834	-10.43
雜項收入	4YY	600,000	194,660	500,000	-305,340	-61.07	247,208	504,500	-257,292	-51.00
基金用途	5	123,656,000	9,969,756	12,230,000	-2,260,244	-18.48	109,273,897	116,837,000	-7,563,103	-6.47
國民教育計畫	53	95,631,000	8,234,862	7,212,000	1,022,862	14.18	88,033,434	91,321,000	-3,287,566	-3.60
學前教育計畫	54	8,770,000	676,729	610,000	66,729	10.94	7,941,055	8,434,000	-492,945	-5.84
一般行政管理計畫	5L	14,708,000	1,026,950	953,000	73,950	7.76	11,519,993	12,535,000	-1,015,007	-8.10
建築及設備計畫	5M	4,547,000	31,215	3,455,000	-3,423,785	-99.10	1,779,415	4,547,000	-2,767,585	-60.87
購建固定資產		4,511,000	31,215	3,455,000	-3,423,785	-99.10	1,743,415	4,511,000	-2,767,585	-61.35
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-1,989,000	1,943,859		1,943,859		6,027,459	-1,989,000	8,016,459	-403.04
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					13,246,262	4,308,569	8,937,693	207.44

※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 10 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. 學雜費收入:幼生學雜費依實際收入。
6. 受贈收入:獎助學金孳息依實際收入。
7. 雜項收入:廢紙回收收入4,618元、學生證補卡費6,328元、結清以前年度應付代收款餘額繳庫收入233,787元、收回溢付加班費204元上年度溢繳空污費271元、廠商違約罰款2,000元，計247,208元。
8. 建築及設備計畫:圖書室整修工程已驗收，缺失改善中，預計11月付款結案。

## 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10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	2,265,154,929	100.00	負債	2	2,251,908,667	99.42
流動資產	11	22,083,644	0.97	流動負債	21	10,513,777	0.46
現金	111	21,833,244	0.96	應付款項	212	10,513,777	0.46
銀行存款	1112	21,753,244	0.96	應付代收款	2123	10,513,777	0.46
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,151,413	0.45	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,822,152	0.48	其他負債	22	2,241,394,890	98.95
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	577,733	0.03	什項負債	221	2,241,394,890	98.95
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	201,946	0.01	存入保證金	2211	1,673,899	0.07
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,368,364	0.10
預付款項	115	250,400	0.01	應付代管資產	2214	2,237,352,627	98.77
預付費用	1154	250,400	0.01	基金餘額	3	13,246,262	0.58
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,132,813	0.23	基金餘額	31	13,246,262	0.58
準備金	124	5,132,813	0.23	基金餘額	311	13,246,262	0.58
				累積餘額	3111	7,218,803	0.32
				本期賸餘	3112	6,027,459	0.27
				合計：		2,265,154,929	

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10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	2,368,364	0.10				
其他準備金	124Y	2,764,449	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	2,080,650	0.09				
其他資產	13	2,237,938,472	98.80				
什項資產	131	2,237,938,472	98.80				
暫付及待結轉帳項	1315	585,845	0.03				
代管資產	1316	2,237,352,627	98.77				
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	98.56				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	4,748,769	0.21				
合計：		2,265,154,929					

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 10 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				8,234,862	7,212,000	1,022,862	14.18
		累計數				88,033,434	91,321,000	-3,287,566	-3.60
學前教育計畫		本月數				676,729	610,000	66,729	10.94
		累計數				7,941,055	8,434,000	-492,945	-5.84

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 10 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	6,708,145		2,382,535		-787,915	15,226,756		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	7,060,848	-4,178,119					-98,320	2,784,409		
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 10 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	6,011,385		1,844,828		增加 數6,011,385元: (1)增置:個人電腦 等1,355,990元。(3 )撥入:教育 局、南港高工等 撥入網路交換器 等設 備,計4,326,915 元。(4)受贈:數位 相機 等328,480元。減 少 數1,844,828元:報 廢1,844,828元。	-574,223	9,829,376	

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 10 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		-102,696	363,581	
雜項設備	9,157,395	-7,356,537	647,320		439,000		-12,676	1,996,502	

註：

增加數13,440元:  
(4)受贈:彩色影像  
對講  
機13,440元。減  
少數15,000元:報  
廢,報  
廢15,000元。  
增加數647,320元:  
(1)增置:冷  
氣335,844元。(3)  
撥入:教育局撥入  
櫥櫃  
等295,976元。(4)  
受贈:桌球  
桌15,500元。減  
少數439,000元:報  
廢439,000元。

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 10 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				
購建中固定資產 電腦軟體  權利 遞耗資產 其他	300,595		36,000		83,707		252,888	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11月止累計攤銷金額83,707元。		

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 10 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				
負債 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

40501544-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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	1,369,000	1,355,990	1,355,990	99.05	-13,010	-0.95				
機械及設備		658,000	711,000		1,369,000	1,369,000	1,355,990	1,355,990	99.05	-13,010	-0.95				
購建中固定資產															
交通及運輸設備		70,000			70,000	70,000				-70,000	-100.00				
交通及運輸設備		70,000			70,000	70,000				-70,000	-100.00	圖書室整修工程內屬廣播設備，缺失改善中	預計11月付款結案		
購建中固定資產															
雜項設備		529,000			529,000	529,000	335,844	335,844	63.49	-193,156	-36.51				
雜項設備		529,000			529,000	529,000	335,844	335,844	63.49	-193,156	-36.51	圖書室整修工程內屬觸碰螢幕等設備，缺失改善中	預計11月付款結案		
購建中固定資產															
總計		1,257,000	711,000		1,968,000	1,968,000	1,691,834	1,691,834	85.97	-276,166	-14.03				

※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

40501544-12

中華民國 108 年 10 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	3,254,000	51,581	1.59	51,581		-3,202,419	-98.41	圖書室整修工程，缺失改善中	預計11月付款結案
541 遞延修繕房屋建築費	3,254,000		3,254,000	3,254,000	51,581	2	51,581		-3,202,419	-98.41		
542 其他遞延支出												
總計	3,290,000		3,290,000	3,290,000	87,581	2.66	87,581		-3,202,419	-97.34		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 10 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
10,151,413	12,232,063	-2,080,650	其他準備金-其他2,080,650元。