

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 12 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 12 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 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 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	1,989,619	1,901,000	88,619	4.66	124,014,301	121,667,000	2,347,301	1.93
勞務收入	43	15,000		9,000	-9,000	-100.00	7,800	15,000	-7,200	-48.00
服務收入	431	15,000		9,000	-9,000	-100.00	7,800	15,000	-7,200	-48.00
財產收入	45	44,000		24,500	-24,500	-100.00	126,832	44,000	82,832	188.25
財產處分收入	451	14,000					112,320	14,000	98,320	702.29
其他財產收入	45Y	30,000		24,500	-24,500	-100.00	14,512	30,000	-15,488	-51.63
政府撥入收入	46	119,248,000	1,199,753	1,320,000	-120,247	-9.11	121,848,373	119,248,000	2,600,373	2.18
公庫撥款收入	462	119,248,000	1,320,000	1,320,000			121,048,000	119,248,000	1,800,000	1.51
政府其他撥入收入	46Y		-120,247		-120,247		800,373		800,373	
教學收入	4S	1,751,000	789,300	451,000	338,300	75.01	1,775,000	1,751,000	24,000	1.37
學雜費收入	4S1	1,751,000	789,300	451,000	338,300	75.01	1,775,000	1,751,000	24,000	1.37
其他收入	4Y	609,000	566	96,500	-95,934	-99.41	256,296	609,000	-352,704	-57.92
受贈收入	4YO	9,000	1	1,000	-999	-99.90	7,167	9,000	-1,833	-20.37
雜項收入	4YY	600,000	565	95,500	-94,935	-99.41	249,129	600,000	-350,871	-58.48
基金用途	5	123,656,000	4,093,494	1,901,000	2,192,494	115.33	127,151,688	123,656,000	3,495,688	2.83
國民教育計畫	53	95,631,000	2,598,528	540,000	2,058,528	381.21	97,983,084	95,631,000	2,352,084	2.46
學前教育計畫	54	8,770,000	226,265	182,000	44,265	24.32	8,798,200	8,770,000	28,200	0.32
一般行政管理計畫	5L	14,708,000	917,368	1,179,000	-261,632	-22.19	13,344,103	14,708,000	-1,363,897	-9.27
建築及設備計畫	5M	4,547,000	351,333		351,333		7,026,301	4,547,000	2,479,301	54.53
購建固定資產		4,511,000	351,333		351,333		6,990,301	4,511,000	2,479,301	54.96
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-1,989,000	-2,103,875		-2,103,875		-3,137,387	-1,989,000	-1,148,387	57.74
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					4,081,416	4,308,569	-227,153	-5.27

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 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. 公庫撥款收入;增撥人事費不敷數1,800,000元。
5. 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、108-1無力繳交代收代辦費6,655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927,275元。
6. 學雜費收入:幼生學雜費依實際收入。
7. 受贈收入:獎助學金孳息依實際收入。
8. 雜項收入:廢紙回收收入4,618元、學生證補卡費8,249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249,129元。
9. 建築及設備計畫:教育部補助幼兒園教學環境改善工程。

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12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	2,250,201,838	100.00	負債	2	2,246,120,422	99.82
流動資產	11	8,828,810	0.39	流動負債	21	5,482,394	0.24
現金	111	8,628,810	0.38	應付款項	212	5,482,394	0.24
銀行存款	1112	8,628,810	0.38	應付代收款	2123	5,326,684	0.24
銀行存款-公庫存款	1112-1	2,368,606	0.11	應付費用	2125	155,710	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	5,858,248	0.26	其他負債	22	2,240,638,028	99.57
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	200,000	0.01	什項負債	221	2,240,638,028	99.57
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	201,956	0.01	存入保證金	2211	958,073	0.04
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,381,122	0.11
預付款項	115	200,000	0.01	應付代管資產	2214	2,237,298,833	99.43
預付費用	1154	200,000	0.01	基金餘額	3	4,081,416	0.18
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,049,642	0.18	基金餘額	31	4,081,416	0.18
準備金	124	4,049,642	0.18	基金餘額	311	4,081,416	0.18
				累積餘額	3111	4,081,416	0.18
				合計：		2,250,201,838	

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12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	2,381,122	0.11				
其他準備金	124Y	1,668,520	0.07				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	683,800	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	984,720	0.04				
其他資產	13	2,237,323,386	99.43				
什項資產	131	2,237,323,386	99.43				
暫付及待結轉帳項	1315	24,553	0.00				
代管資產	1316	2,237,298,833	99.43				
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	99.22				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	4,694,975	0.21				
合計：		2,250,201,838					

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

40501544-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 12 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				2,598,528	540,000	2,058,528	381.21
		累計數				97,983,084	95,631,000	2,352,084	2.46
學前教育計畫		本月數				226,265	182,000	44,265	24.32
		累計數				8,798,200	8,770,000	28,200	0.32

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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				
資產	38,064,026	-26,374,965	7,073,388		2,400,707			14,876,777		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	7,060,848	-4,178,119					-117,984	2,764,745		
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 12 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				
機械及設備	20,314,410	-14,077,368	6,011,385	(1)	1,844,828	(5)	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。	-1,140,257	9,263,342	

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 12 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				
交通及運輸設備	1,230,778	-762,941	83,194	(1)	15,000	(5)	增加數83,194元: (1)增置:廣播設 備69,754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。	-128,434	407,597	

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 12 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				
雜項設備	9,157,395	-7,356,537	942,809	(1)	439,000	(5)	增加數942,809元: (1)增置:冷氣 等525,175元。(3) 撥入:教育局撥入 櫥櫃 等295,976元。(4) 受贈:桌球 桌121,658元。減 少數439,000元:報 廢439,000元。	-98,290	2,206,377	
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 12 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	(1)	101,879	(11)		234,716	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12月止累計攤銷金額101,879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 12 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

40501544-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	69,754	69,754	99.65	-246	-0.35			
交通及運輸設備		70,000			70,000	70,000	69,754	69,754	99.65	-246	-0.35			
購建中固定資產														
雜項設備		529,000			529,000	529,000	525,175	525,175	99.28	-3,825	-0.72			
雜項設備		529,000			529,000	529,000	525,175	525,175	99.28	-3,825	-0.72			
購建中固定資產														
總計		1,257,000	711,000		1,968,000	1,968,000	1,950,919	1,950,919	99.13	-17,081	-0.87			

※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 12 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	5,039,382	154.87	5,039,382		1,785,382	54.87	教育部補助幼兒園教學環境改善 工程已執行1,817,878元	併決算辦理
541 遞延修繕房屋建築支	3,254,000		3,254,000	3,254,000	5,039,382	155	5,039,382		1,785,382	54.87		
542 其他遞延支出												
總計	3,290,000		3,290,000	3,290,000	5,075,382	154.27	5,075,382		1,785,382	54.27		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 12 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
2,368,606	3,353,326	-984,720	其他準備金-其他984,720元。