

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 109 年 3 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 109 年 3 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....        | 第 5 頁   |
| 五、長期負債變動表.....                       | 第 頁     |
| 六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....             | 第 6 頁   |
| 七、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 7 頁   |
| 八、重大計畫預算執行績效分析表.....                 | 第 頁     |
| 九、差額解釋表等(附錄).....                    |         |

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      |     | 本 年 度<br>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  |         | 實 際 數                 | 預 算 數      | 比 較 增 減    |         |
|          |     |                    |           |           | 金 額      | %       |                       |            | 金 額        | %       |
| 基金來源     | 4   | 127,309,000        | 9,072,841 | 9,075,000 | -2,159   | -0.02   | 41,510,006            | 41,503,000 | 7,006      | 0.02    |
| 勞務收入     | 43  | 9,000              |           |           |          |         |                       |            |            |         |
| 服務收入     | 431 | 9,000              |           |           |          |         |                       |            |            |         |
| 財產收入     | 45  | 18,000             |           | 3,000     | -3,000   | -100.00 |                       | 3,000      | -3,000     | -100.00 |
| 財產處分收入   | 451 | 14,000             |           |           |          |         |                       |            |            |         |
| 其他財產收入   | 45Y | 4,000              |           | 3,000     | -3,000   | -100.00 |                       | 3,000      | -3,000     | -100.00 |
| 政府撥入收入   | 46  | 124,924,000        | 8,970,000 | 8,970,000 |          |         | 41,397,000            | 41,397,000 |            |         |
| 公庫撥款收入   | 462 | 124,924,000        | 8,970,000 | 8,970,000 |          |         | 41,397,000            | 41,397,000 |            |         |
| 教學收入     | 4S  | 1,751,000          | 100,260   | 100,000   | 260      | 0.26    | 100,260               | 100,000    | 260        | 0.26    |
| 學雜費收入    | 4S1 | 1,751,000          | 100,260   | 100,000   | 260      | 0.26    | 100,260               | 100,000    | 260        | 0.26    |
| 其他收入     | 4Y  | 607,000            | 2,581     | 2,000     | 581      | 29.05   | 12,746                | 3,000      | 9,746      | 324.87  |
| 受贈收入     | 4YO | 7,000              |           |           |          |         |                       |            |            |         |
| 雜項收入     | 4YY | 600,000            | 2,581     | 2,000     | 581      | 29.05   | 12,746                | 3,000      | 9,746      | 324.87  |
| 基金用途     | 5   | 128,596,000        | 8,844,782 | 9,075,000 | -230,218 | -2.54   | 39,873,186            | 41,503,000 | -1,629,814 | -3.93   |
| 國民教育計畫   | 53  | 96,842,000         | 7,154,828 | 7,435,000 | -280,172 | -3.77   | 32,340,569            | 33,387,000 | -1,046,431 | -3.13   |
| 學前教育計畫   | 54  | 8,247,000          | 635,592   | 638,000   | -2,408   | -0.38   | 3,114,061             | 3,079,000  | 35,061     | 1.14    |
| 一般行政管理計畫 | 5L  | 14,157,000         | 994,362   | 942,000   | 52,362   | 5.56    | 4,358,556             | 4,977,000  | -618,444   | -12.43  |
| 建築及設備計畫  | 5M  | 9,350,000          | 60,000    | 60,000    |          |         | 60,000                | 60,000     |            |         |
| 購建固定資產   |     | 9,314,000          | 60,000    | 60,000    |          |         | 60,000                | 60,000     |            |         |
| 其他       |     | 36,000             |           |           |          |         |                       |            |            |         |
| 本期賸餘(短絀) | 6   | -1,287,000         | 228,059   |           | 228,059  |         | 1,636,820             |            | 1,636,820  |         |
| 期初基金餘額   | 71  | 5,230,000          |           |           |          |         | 4,081,416             | 5,230,000  | -1,148,584 | -21.96  |
| 解繳公庫     | 72  |                    |           |           |          |         |                       |            |            |         |
| 期末基金餘額   | 73  | 3,943,000          |           |           |          |         | 5,718,236             | 5,230,000  | 488,236    | 9.34    |

※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. 其他財產收入：場地租借未如預期。

2. 雜項收入：數位學生證補卡費1,356元、收回108年溢付鐘點費10,790元，廠商違約罰款600元，依實際收入。

3. 一般行政管理計畫：預付職員考績獎金。

## 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109年3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      | 2,257,948,027 | 100.00 | 負債       | 2    | 2,252,229,791 | 99.75 |
| 流動資產              | 11     | 15,711,940    | 0.70   | 流動負債     | 21   | 11,716,831    | 0.52  |
| 現金                | 111    | 14,844,704    | 0.66   | 應付款項     | 212  | 11,716,831    | 0.52  |
| 銀行存款              | 1112   | 14,764,704    | 0.65   | 應付代收款    | 2123 | 11,716,831    | 0.52  |
| 銀行存款-公庫存款         | 1112-1 | 3,127,480     | 0.14   | 應付費用     | 2125 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款          | 1112-2 | 10,827,927    | 0.48   | 其他負債     | 22   | 2,240,512,960 | 99.23 |
| 銀行存款-代繳費款專戶       | 1112-6 | 607,341       | 0.03   | 什項負債     | 221  | 2,240,512,960 | 99.23 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶        | 1112-8 | 201,956       | 0.01   | 存入保證金    | 2211 | 797,058       | 0.04  |
| 零用及週轉金            | 1113   | 80,000        | 0.00   | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,497,760     | 0.11  |
| 預付款項              | 115    | 867,236       | 0.04   | 應付代管資產   | 2214 | 2,237,218,142 | 99.08 |
| 預付費用              | 1154   | 867,236       | 0.04   | 基金餘額     | 3    | 5,718,236     | 0.25  |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12     | 4,141,280     | 0.18   | 基金餘額     | 31   | 5,718,236     | 0.25  |
| 準備金               | 124    | 4,141,280     | 0.18   | 基金餘額     | 311  | 5,718,236     | 0.25  |
|                   |        |               |        | 累積餘額     | 3111 | 4,081,416     | 0.18  |
|                   |        |               |        | 本期賸餘     | 3112 | 1,636,820     | 0.07  |
|                   |        |               |        | 合計：      |      | 2,257,948,027 |       |

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109年3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   | 2,497,760     | 0.11  |         |    |    |   |
| 其他準備金        | 124Y   | 1,643,520     | 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 | 959,720       | 0.04  |         |    |    |   |
| 其他資產         | 13     | 2,238,094,807 | 99.12 |         |    |    |   |
| 什項資產         | 131    | 2,238,094,807 | 99.12 |         |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 1315   | 876,665       | 0.04  |         |    |    |   |
| 代管資產         | 1316   | 2,237,218,142 | 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 | 98.88 |         |    |    |   |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 4,614,284     | 0.20  |         |    |    |   |
| 合計：          |        | 2,257,948,027 |       |         |    |    |   |

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 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 7,154,828  | 7,435,000  | -280,172   | -3.77 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 32,340,569 | 33,387,000 | -1,046,431 | -3.13 |
| 學前教育計畫 |    | 本月數             |       |       |       | 635,592    | 638,000    | -2,408     | -0.38 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 3,114,061  | 3,079,000  | 35,061     | 1.14  |

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

40501544-5

中華民國 109 年 3 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本       | 以前年度累計折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額     |
|------------|------------|-----------------------|---------|--------|------------------------------|------------|
|            |            |                       | 增加數     | 減少數    |                              |            |
| <b>資產</b>  | 42,736,707 | -27,859,930           | 296,019 | 92,503 | -1,043,228                   | 14,037,065 |
| 非理財目的之長期投資 |            |                       |         |        |                              |            |
| 土地         |            |                       |         |        |                              |            |
| 土地改良物      | 7,060,848  | -4,296,103            |         |        | -29,496                      | 2,735,249  |
| 房屋及建築      |            |                       |         |        |                              |            |
| 機械及設備      | 24,480,967 | -15,217,625           | 296,019 | 65,248 | -848,706                     | 8,645,407  |
| 交通及運輸設備    | 1,298,972  | -891,375              |         |        | -38,607                      | 368,990    |
| 雜項設備       | 9,661,204  | -7,454,827            |         |        | -126,419                     | 2,079,958  |
| 購建中固定資產    |            |                       |         |        |                              |            |
| 電腦軟體       | 234,716    |                       |         | 27,255 |                              | 207,461    |
| 權利         |            |                       |         |        |                              |            |
| 遞耗資產       |            |                       |         |        |                              |            |
| 其他         |            |                       |         |        |                              |            |

註：一、機械及設備：

(一)增加數:(1)增置:吹葉機等60,000元。(2)受贈:課後照顧補助款購置充電櫃1具19,847元。(3)其他:依教育局109.2.5北市教資字第1093009052號函電腦顯示幕帳務調整(增值)216,172元。

(二)減少數:(1)其他:依教育局109.2.5北市教資字第1093009052號函資料擷取控制系統帳務調整(減值)65,248元

二、電腦軟體：

(一)、減少數:(1)係截至109年3月止累計攤銷金額27,255元。

(二)、與財產分類統計表差額:係因電腦軟體不入財產管理系統。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形   |           |        |        |      |   | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|--------|-----------|--------|--------|------|---|-------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數  |           |        |        | 比較增減 |   |             |          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數    | 應付<br>未付數 | 合計     | %      | 金額   | % |             |          |
| 建築及設備計畫 |                 |                  |                 |     |           |                 |        |           |        |        |      |   |             |          |
| 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   |                 | 1,263,000        |                 |     | 1,263,000 | 60,000          | 60,000 |           | 60,000 | 100.00 |      |   |             |          |
| 機械及設備   |                 | 1,263,000        |                 |     | 1,263,000 | 60,000          | 60,000 |           | 60,000 | 100.00 |      |   |             |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |        |           |        |        |      |   |             |          |
| 交通及運輸設備 |                 | 38,000           |                 |     | 38,000    |                 |        |           |        |        |      |   |             |          |
| 交通及運輸設備 |                 | 38,000           |                 |     | 38,000    |                 |        |           |        |        |      |   |             |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |        |           |        |        |      |   |             |          |
| 雜項設備    |                 | 925,000          |                 |     | 925,000   |                 |        |           |        |        |      |   |             |          |
| 雜項設備    |                 | 925,000          |                 |     | 925,000   |                 |        |           |        |        |      |   |             |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |        |           |        |        |      |   |             |          |
| 總計      |                 | 2,226,000        |                 |     | 2,226,000 | 60,000          | 60,000 |           | 60,000 | 100.00 |      |   |             |          |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。



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  
中華民國 109 年 3 月份

40501544-7

單位：新臺幣元

| 科目名稱          | 本年度可用預算數  |             |              | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執行情形              |              |            |              |      |      | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |  |
|---------------|-----------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|------|------|-------------|----------|--|
|               | 合計<br>(1) | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                    | 累計執行數             |              |            |              | 比較增減 |      |             |          |  |
|               |           |             |              |                    | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算<br>分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(5) | 金額   | %    |             |          |  |
| 52 購置無形資產     | 36,000    |             | 36,000       |                    |                   |              |            |              |      |      |             |          |  |
| 521 購置電腦軟體    | 36,000    |             | 36,000       |                    |                   |              |            |              |      |      |             |          |  |
| 522 購置權利      |           |             |              |                    |                   |              |            |              |      |      |             |          |  |
| 54 遞延支出       | 7,088,000 |             | 7,088,000    |                    |                   |              |            |              |      |      |             |          |  |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | 7,088,000 |             | 7,088,000    |                    |                   |              |            |              |      |      |             |          |  |
| 542 其他遞延支出    |           |             |              |                    |                   |              |            |              |      |      |             |          |  |
| 總計            | 7,124,000 |             | 7,124,000    |                    |                   | 0.00         |            |              |      | 0.00 |             |          |  |

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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            |
|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| 3,127,480 | 4,087,200 | -959,720  | 其他準備金-其他959,720元。 |