

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 4 月份

主辦會計人員 吳秋香

會計室吳秋香

機關長官 李雪鳳

臺北市文山區志清國民小學李雪鳳

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 4 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 5-6 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 7 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 8 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 4 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	127,309,000	10,190,838	10,151,000	39,838	0.39	51,700,844	51,654,000	46,844	0.09
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
財產處分收入	451	14,000								
其他財產收入	45Y	4,000					3,000		-3,000	-100.00
政府撥入收入	46	124,924,000	10,151,000	10,151,000			51,548,000	51,548,000		
公庫撥款收入	462	124,924,000	10,151,000	10,151,000			51,548,000	51,548,000		
教學收入	4S	1,751,000	11,820		11,820		112,080	100,000	12,080	12.08
學雜費收入	4S1	1,751,000	11,820		11,820		112,080	100,000	12,080	12.08
其他收入	4Y	607,000	28,018		28,018		40,764	3,000	37,764	1,258.80
受贈收入	4YO	7,000								
雜項收入	4YY	600,000	28,018		28,018		40,764	3,000	37,764	1,258.80
基金用途	5	128,596,000	8,633,040	11,438,000	-2,804,960	-24.52	48,506,226	52,941,000	-4,434,774	-8.38
國民教育計畫	53	96,842,000	6,957,204	8,674,000	-1,716,796	-19.79	39,297,773	42,061,000	-2,763,227	-6.57
學前教育計畫	54	8,247,000	640,165	927,000	-286,835	-30.94	3,754,226	4,006,000	-251,774	-6.28
一般行政管理計畫	5L	14,157,000	934,171	1,379,000	-444,829	-32.26	5,292,727	6,356,000	-1,063,273	-16.73
建築及設備計畫	5M	9,350,000	101,500	458,000	-356,500	-77.84	161,500	518,000	-356,500	-68.82
購建固定資產		9,314,000	101,500	458,000	-356,500	-77.84	161,500	518,000	-356,500	-68.82
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,287,000	1,557,798	-1,287,000	2,844,798	-221.04	3,194,618	-1,287,000	4,481,618	-348.22
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					7,276,034	3,943,000	3,333,034	84.53

※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：一、其他財產收入：場地租借未如預期。 二、學雜費收入：幼生學雜費依實際收入。 三、雜項收入：數位學生證補卡費2,034元、收回108年溢付鐘點費10,790元，廠商違約罰款6,600元，教室冷氣費30%收入21,192元，酒精退瓶費收入148元，依實際收入。 四、一般行政管理計畫：預付職員考績獎金。 五、建築及設備計畫：冷氣已驗收待付款。

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4月30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	2,260,510,203	100.00	負債	2	2,253,234,169	99.68
流動資產	11	17,922,910	0.79	流動負債	21	12,791,727	0.57
現金	111	17,055,674	0.75	應付款項	212	12,791,727	0.57
銀行存款	1112	16,975,674	0.75	應付代收款	2123	12,791,727	0.57
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,664,086	0.21	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,509,257	0.51	其他負債	22	2,240,442,442	99.11
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	600,375	0.03	什項負債	221	2,240,442,442	99.11
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	201,956	0.01	存入保證金	2211	747,058	0.03
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,504,139	0.11
預付款項	115	867,236	0.04	應付代管資產	2214	2,237,191,245	98.97
預付費用	1154	867,236	0.04	基金餘額	3	7,276,034	0.32
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,168,851	0.18	基金餘額	31	7,276,034	0.32
準備金	124	4,168,851	0.18	基金餘額	311	7,276,034	0.32
				累積餘額	3111	4,081,416	0.18
				本期賸餘	3112	3,194,618	0.14
				合計：		2,260,510,203	

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4月30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	2,504,139	0.11				
其他準備金	124Y	1,664,712	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	980,912	0.04				
其他資產	13	2,238,418,442	99.02				
什項資產	131	2,238,418,442	99.02				
暫付及待結轉帳項	1315	1,227,197	0.05				
代管資產	1316	2,237,191,245	98.97				
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	98.77				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	4,587,387	0.20				
合計：		2,260,510,203					

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 4 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				6,957,204	8,674,000	-1,716,796	-19.79
		累計數				39,297,773	42,061,000	-2,763,227	-6.57
學前教育計畫		本月數				640,165	927,000	-286,835	-30.94
		累計數				3,754,226	4,006,000	-251,774	-6.28

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 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	42,736,707	-27,859,930	395,019	101,592	-1,395,190	13,775,014
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	7,060,848	-4,296,103			-39,328	2,725,417
房屋及建築						
機械及設備	24,480,967	-15,217,625	296,019	65,248	-1,136,053	8,358,060
交通及運輸設備	1,298,972	-891,375			-51,476	356,121
雜項設備	9,661,204	-7,454,827	99,000		-168,333	2,137,044
購建中固定資產						
電腦軟體	234,716			36,344		198,372
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、雜項設備:(1)增置:棒鐘等99,000元。

三、電腦軟體：

(一)、減少數:(1)係截至109年4月止累計攤銷金額36,344元。

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

40501544-6

中華民國 109 年 4 月份

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、雜項設備:(1)增置:棒鐘等99,000元。

三、電腦軟體:

(一)、減少數:(1)係截至109年4月止累計攤銷金額36,344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

40501544-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 4 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			
							實支數	應付 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	438,000	99,000		99,000	22.60	-339,000	-77.40	冷氣等分配數339,000元，已驗收待付款。	5月付款
雜項設備		925,000			925,000	438,000	99,000		99,000	22.60	-339,000	-77.40		
購建中固定資產														
總計		2,226,000			2,226,000	498,000	159,000		159,000	31.93	-339,000	-68.07		

※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

40501544-8

中華民國 109 年 4 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			
					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									
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	20,000	2,500	12.50	2,500		-17,500	-87.50	工程尚未發包，專家出席費核實支付。	依招標狀況核實列支。
541 遞延修繕房屋建築支	7,088,000		7,088,000	20,000	2,500	13	2,500		-17,500	-87.50		
542 其他遞延支出												
總計	7,124,000		7,124,000	20,000	2,500	12.50	2,500		-17,500	-87.50		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 4 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
4,664,086	5,644,998	-980,912	其他準備金-其他980,912元。