

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 110 年 1 月份

主辦會計人員 吳秋香 

機關長官 李雪鳳  代

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區志清國國民小學

## 目 次

中華民國 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 3-4 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 5 頁
五、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 6 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 7-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	122,340,000	24,829,174	24,734,000	95,174	0.38	24,829,174	24,734,000	95,174	0.38
勞務收入	43	9,000								
服務收入	431	9,000								
財產收入	45	84,000								
財產處分收入	451	80,000								
其他財產收入	45Y	4,000								
政府撥入收入	46	119,909,000	24,829,174	24,733,000	96,174	0.39	24,829,174	24,733,000	96,174	0.39
公庫撥款收入	462	119,909,000	24,733,000	24,733,000			24,733,000	24,733,000		
政府其他撥入收入	46Y		96,174		96,174		96,174		96,174	
教學收入	4S	1,764,000								
學雜費收入	4S1	1,764,000								
其他收入	4Y	574,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
受贈收入	4YO	7,000								
雜項收入	4YY	567,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
基金用途	5	122,966,000	22,832,660	24,734,000	-1,901,340	-7.69	22,832,660	24,734,000	-1,901,340	-7.69
國民教育計畫	53	94,850,000	18,427,240	19,603,000	-1,175,760	-6.00	18,427,240	19,603,000	-1,175,760	-6.00
學前教育計畫	54	9,114,000	1,861,297	1,900,500	-39,203	-2.06	1,861,297	1,900,500	-39,203	-2.06
一般行政管理計畫	5L	13,662,000	2,544,123	3,230,500	-686,377	-21.25	2,544,123	3,230,500	-686,377	-21.25
建築及設備計畫	5M	5,340,000								
購建固定資產		5,304,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-626,000	1,996,514		1,996,514		1,996,514		1,996,514	
期初基金餘額	71	2,794,000					4,115,506	2,794,000	1,321,506	47.30
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,168,000					6,112,020	2,794,000	3,318,020	118.76

※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、政府其他撥入收入：教育部補助標準本位評量經費86,100元，攜手班經費2,394元，學生游泳協同教學經費7,680元。

二、雜項收入：數位學生證卡費尚無收入。

三、一般行政管理計畫：提前分配行政人員考績獎金。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				18,427,240	19,603,000	-1,175,760	-6.00
		累計數				18,427,240	19,603,000	-1,175,760	-6.00
學前教育計畫		本月數				1,861,297	1,900,500	-39,203	-2.06
		累計數				1,861,297	1,900,500	-39,203	-2.06

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

40501544-3

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	43,490,427	-29,663,827	38,850	7,326	-371,317	13,486,807	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,060,848	-4,414,087			-9,832	2,636,929	
房屋及建築							
機械及設備	24,551,506	-16,712,063	38,850		-303,556	7,574,737	
交通及運輸設備	1,328,478	-947,267			-7,524	373,687	
雜項設備	10,375,010	-7,590,410			-50,405	2,734,195	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	174,585			7,326		167,259	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：一、機械及設備:(一)增加數計38,850元，變動原因為:(1)撥入:教育局撥入學生到離校讀卡機3臺38,850元。

二、電腦軟體:(一)減少數計7,326元，變動原因為:係截至110年1月止累計攤銷金額。

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

40501544-4

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
權利 遞耗資產 其他							

註：一、機械及設備:(一)增加數計38,850元，變動原因為:(1)撥入:教育局撥入學生到離校讀卡機3臺38,850元。  
 二、電腦軟體:(一)減少數計7,326元，變動原因為:係截至110年1月止累計攤銷金額。

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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		4,491,000			4,491,000									
土地改良物		4,491,000			4,491,000									
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		755,000			755,000									
機械及設備		755,000			755,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		18,000			18,000									
交通及運輸設備		18,000			18,000									
購建中固定資產														
雜項設備		40,000			40,000									
雜項設備		40,000			40,000									
購建中固定資產														
總計		5,304,000			5,304,000									

※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

40501544-6

中華民國 110 年 1 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													
541 遞延修繕房屋建築費													
542 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000			0.00				0.00			



## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	2,268,450,691	100.00	負 債	2	2,248,851,864	99.14
流動資產	11	12,740,176	0.56	流動負債	21	8,429,041	0.37
現金	1101	12,474,576	0.55	應付款項	2102	8,429,041	0.37
銀行存款	110102	12,394,576	0.55	應付代收款	210203	8,407,045	0.37
銀行存款-公庫存款	110102-1	3,674,339	0.16	應付費用	210204	21,996	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	8,176,136	0.36	其他負債	28	2,240,422,823	98.76
銀行存款-代繳費款	110102-6	342,132	0.02	什項負債	2801	2,240,422,823	98.76
專戶				存入保證金	280104	899,103	0.04
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	201,969	0.01	應付退休及離職金	280106	2,574,548	0.11
專戶				應付代管資產	280107	2,236,949,172	98.61
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	65,600	0.00	淨資產	3	19,598,827	0.86
其他應收款	110398	65,600	0.00	淨資產	31	19,598,827	0.86
預付款項	1108	200,000	0.01	淨資產	3101	19,598,827	0.86
預付費用	110804	200,000	0.01	累積餘額	310101	17,942,106	0.79
長期貸墊款及準備金	12	4,688,625	0.21	本期賸餘	310102	1,656,721	0.07

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	4,688,625	0.21	合計：		2,268,450,691	
退休及離職準備金	120301	2,574,548	0.11				
其他準備金	120302	2,114,077	0.09				
其他準備金-獎助學金	120302-1	683,647	0.03				
其他準備金-其他	120302-2	1,430,430	0.06				
固定資產	14	13,319,548	0.59				
土地改良物	1402	2,636,929	0.12				
土地改良物	140201	7,060,848	0.31				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,423,919	-0.20				
機械及設備	1405	7,574,737	0.33				
機械及設備	140501	24,590,356	1.08				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,015,619	-0.75				
交通及運輸設備	1406	373,687	0.02				
交通及運輸設備	140601	1,328,478	0.06				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-954,791	-0.04				
雜項設備	1407	2,734,195	0.12				
雜項設備	140701	10,375,010	0.46				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,640,815	-0.34				
無形資產	16	167,259	0.01				
無形資產	1601	167,259	0.01				
電腦軟體	160102	167,259	0.01				
其他資產	18	2,237,535,083	98.64				
什項資產	1801	2,237,535,083	98.64				
暫付及待結轉帳項	180105	585,911	0.03				
代管資產	180106	2,236,949,172	98.61				
代管資產-土地改良物	180106-0	9,858	0.00				
代管資產-土地	180106-1	2,232,594,000	98.42				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,868,024	24,868,024
財產收益	38,850	38,850
財產交易利益	38,850	38,850
政府撥入收入	24,829,174	24,829,174
公庫撥款收入	24,733,000	24,733,000
政府其他撥入收入	96,174	96,174
支出	23,211,303	23,211,303
人事支出	22,790,072	22,790,072
人事支出	22,790,072	22,790,072
業務支出	42,588	42,588
業務支出	42,588	42,588
折舊、折耗及攤銷	378,643	378,643
固定資產折舊	371,317	371,317
無形資產攤銷	7,326	7,326
本期賸餘（短絀）	1,656,721	1,656,721
期初淨資產		17,942,106
解繳公庫		
期末淨資產		19,598,827

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	24,829,174	38,850	24,868,024	收入
財產收入		38,850	38,850	財產收益
政府撥入收入	24,829,174		24,829,174	政府撥入收入
基金用途	22,832,660	378,643	23,211,303	支出
用人費用	22,790,072		22,790,072	人事支出
服務費用	37,588	5,000	42,588	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
		378,643	378,643	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,996,514	-339,793	1,656,721	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,115,506	13,826,600	17,942,106	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,112,020	13,486,807	19,598,827	期末淨資產

註：調整數應敘明調整項目及金額：

- 一、財產收入/財產收益:會計收支欄「財產利益」3萬8,850元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 二、預算執行數欄「服務費用」3萬7,588元與會計收支欄「業務支出」4萬2,588元間之調整數5,000元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」5,000元之調整數。
- 三、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」37萬8,643元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
3,674,339	5,104,769	-1,430,430	其他準備金-其他1,430,430元。