

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 2 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國民小學
目 次
中華民國 110 年 2 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 2 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	8,518,604	8,394,000	124,604	1.48	33,347,778	33,128,000	219,778	0.66
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	8,517,474	8,394,000	123,474	1.47	33,346,648	33,127,000	219,648	0.66
公庫撥款收入	462	119,909,000	8,394,000	8,394,000			33,127,000	33,127,000		
政府其他撥入收入	46Y		123,474		123,474		219,648		219,648	
教學收入	4S	1,764,000								
學雜費收入	4S1	1,764,000								
其他收入	4Y	574,000	1,130		1,130		1,130	1,000	130	13.00
受贈收入	4YO	7,000								
雜項收入	4YY	567,000	1,130		1,130		1,130	1,000	130	13.00
基金用途	5	122,966,000	7,771,410	8,394,000	-622,590	-7.42	30,604,070	33,128,000	-2,523,930	-7.62
國民教育計畫	53	94,850,000	6,456,412	6,881,000	-424,588	-6.17	24,883,652	26,484,000	-1,600,348	-6.04
學前教育計畫	54	9,114,000	578,907	596,000	-17,093	-2.87	2,440,204	2,496,500	-56,296	-2.25
一般行政管理計畫	5L	13,662,000	736,091	917,000	-180,909	-19.73	3,280,214	4,147,500	-867,286	-20.91
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	747,194		747,194		2,743,708		2,743,708	
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					6,859,214	2,794,000	4,065,214	145.50

※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，109學年度課後照顧經費 123,474元。

二、雜項收入：數位學生證卡費1,130元，依實際收入。

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 2 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				6,456,412	6,881,000	-424,588	-6.17
		累計數				24,883,652	26,484,000	-1,600,348	-6.04
學前教育計畫		本月數				578,907	596,000	-17,093	-2.87
		累計數				2,440,204	2,496,500	-56,296	-2.25

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 2 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			
資產	43,490,427	-29,663,827	38,850	14,656	-736,451	13,114,343	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,060,848	-4,414,087			-19,664	2,627,097	
房屋及建築							
機械及設備	24,551,506	-16,712,063	38,850		-602,150	7,276,143	
交通及運輸設備	1,328,478	-947,267			-15,048	366,163	
雜項設備	10,375,010	-7,590,410			-99,589	2,685,011	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	174,585			14,656		159,929	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14,656元，變動原因為:係截至110年2月底止累計攤銷金額14,656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

40501544-4

中華民國 110 年 2 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14,656元，變動原因為:係截至110年2月底止累計攤銷金額14,656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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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														
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
中華民國 110 年 2 月份

40501544-6

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 遞延修繕房屋建築支													
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	2,268,811,374	100.00	負債	2	2,248,837,817	99.12
流動資產	11	13,284,726	0.59	流動負債	21	8,435,512	0.37
現金	1101	12,635,083	0.56	應付款項	2102	8,435,512	0.37
銀行存款	110102	12,555,083	0.55	應付代收款	210203	8,435,512	0.37
銀行存款-公庫存款	110102-1	4,015,494	0.18	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	7,864,038	0.35	其他負債	28	2,240,402,305	98.75
銀行存款-代繳費款	110102-6	473,582	0.02	什項負債	2801	2,240,402,305	98.75
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	201,969	0.01	存入保證金	280104	899,103	0.04
專戶				應付退休及離職金	280106	2,580,927	0.11
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	201,969	0.01	應付代管資產	280107	2,236,922,275	98.59
專戶				暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	淨資產	3	19,973,557	0.88
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	31	19,973,557	0.88
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3101	19,973,557	0.88
預付款項	1108	649,643	0.03	累積餘額	310101	17,942,106	0.79
預付費用	110804	649,643	0.03	本期賸餘	310102	2,031,451	0.09
長期貸墊款及準備金	12	4,695,004	0.21				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	4,695,004	0.21	合計：		2,268,811,374	
退休及離職準備金	120301	2,580,927	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	12,954,414	0.57				
土地改良物	1402	2,627,097	0.12				
土地改良物	140201	7,060,848	0.31				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,433,751	-0.20				
機械及設備	1405	7,276,143	0.32				
機械及設備	140501	24,590,356	1.08				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,314,213	-0.76				
交通及運輸設備	1406	366,163	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2月28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	-962,315	-0.04				
雜項設備	1407	2,685,011	0.12				
雜項設備	140701	10,375,010	0.46				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,689,999	-0.34				
無形資產	16	159,929	0.01				
無形資產	1601	159,929	0.01				
電腦軟體	160102	159,929	0.01				
其他資產	18	2,237,717,301	98.63				
什項資產	1801	2,237,717,301	98.63				
暫付及待結轉帳項	180105	795,026	0.04				
代管資產	180106	2,236,922,275	98.59				
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	98.40				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	4,318,417	0.19				
合計：		2,268,811,374					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,518,604	33,386,628
財產收益		38,850
財產交易利益		38,850
政府撥入收入	8,517,474	33,346,648
公庫撥款收入	8,394,000	33,127,000
政府其他撥入收入	123,474	219,648
其他收入	1,130	1,130
雜項收入	1,130	1,130
支出	8,143,874	31,355,177
人事支出	7,646,169	30,436,241
人事支出	7,646,169	30,436,241
業務支出	114,141	156,729
業務支出	114,141	156,729
折舊、折耗及攤銷	372,464	751,107
固定資產折舊	365,134	736,451
無形資產攤銷	7,330	14,656
其他支出	11,100	11,100
其他支出	11,100	11,100
本期賸餘（短絀）	374,730	2,031,451
期初淨資產		17,942,106
解繳公庫		
期末淨資產		19,973,557

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	33,347,778	38,850	33,386,628	收入
財產收入		38,850	38,850	財產收益
政府撥入收入	33,346,648		33,346,648	政府撥入收入
其他收入	1,130		1,130	其他收入
基金用途	30,604,070	751,107	31,355,177	支出
用人費用	30,436,241		30,436,241	人事支出
服務費用	86,472	70,257	156,729	業務支出
材料及用品費	30,192	-30,192		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	40,065	-40,065		
		751,107	751,107	折舊、折耗及攤銷
其他支出	11,100		11,100	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,743,708	-712,257	2,031,451	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	6,859,214	13,114,343	19,973,557	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」8萬6,472元與會計收支欄「業務支出」15萬6,729元間之調整數7萬257元，係「材料及用品費」3萬192元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬65元之調整數。

三、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」75萬1,107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 2 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
4,015,494	5,445,924	-1,430,430	其他準備金-其他1,430,430元。