

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 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國民小學

目 次

中華民國 110 年 3 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 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	122,340,000	9,202,856	9,132,000	70,856	0.78	42,550,634	42,260,000	290,634	0.69
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000								
財產收入	84,000	3,600	1,000	2,600	260.00	3,600	1,000	2,600	260.00
財產處分收入	80,000								
其他財產收入	4,000	3,600	1,000	2,600	260.00	3,600	1,000	2,600	260.00
政府撥入收入	119,909,000	9,029,000	9,029,000			42,375,648	42,156,000	219,648	0.52
公庫撥款收入	119,909,000	9,029,000	9,029,000			42,156,000	42,156,000		
政府其他撥入收入						219,648		219,648	
教學收入	1,764,000	167,465	100,000	67,465	67.47	167,465	100,000	67,465	67.47
學雜費收入	1,764,000	167,465	100,000	67,465	67.47	167,465	100,000	67,465	67.47
其他收入	574,000	2,791	2,000	791	39.55	3,921	3,000	921	30.70
受贈收入	7,000								
雜項收入	567,000	2,791	2,000	791	39.55	3,921	3,000	921	30.70
基金用途	122,966,000	9,199,096	9,132,000	67,096	0.73	39,803,166	42,260,000	-2,456,834	-5.81
國民教育計畫	94,850,000	7,426,226	7,456,000	-29,774	-0.40	32,309,878	33,940,000	-1,630,122	-4.80
學前教育計畫	9,114,000	640,394	640,000	394	0.06	3,080,598	3,136,500	-55,902	-1.78
一般行政管理計畫	13,662,000	1,018,975	922,000	96,975	10.52	4,299,189	5,069,500	-770,311	-15.20
建築及設備計畫	5,340,000	113,501	114,000	-499	-0.44	113,501	114,000	-499	-0.44
購建固定資產	5,304,000	113,501	114,000	-499	-0.44	113,501	114,000	-499	-0.44
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-626,000	3,760		3,760		2,747,468		2,747,468	
期初基金餘額	2,794,000					4,115,506	2,794,000	1,321,506	47.30
解繳公庫									
期末基金餘額	2,168,000					6,862,974	2,794,000	4,068,974	145.63

※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：場地開放依實際收入。

二、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。

三、學雜費收入：幼生學雜費依實際收入。

四、雜項收入：數位學生證卡費1,921元，廠商違約罰款2,000元，依實際收入。

五、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 3 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				7,426,226	7,456,000	-29,774	-0.40
		累計數				32,309,878	33,940,000	-1,630,122	-4.80
學前教育計畫		本月數				640,394	640,000	394	0.06
		累計數				3,080,598	3,136,500	-55,902	-1.78

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 3 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	270,219	21,982	-1,104,858	12,969,979	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,060,848	-4,414,087			-29,496	2,617,265	
房屋及建築							
機械及設備	24,551,506	-16,712,063	234,026		-903,476	7,169,993	
交通及運輸設備	1,328,478	-947,267	17,325		-22,750	375,786	
雜項設備	10,375,010	-7,590,410	18,868		-149,136	2,654,332	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：一、機械及設備:(一)增加數計234,026元，變動原因為:(1)增置:購置電動騎縫機等計96,176元。(2)受贈:以代辦經費購置運動計時設備1組等設備計99,000元。(3)撥入:教育局撥入學生到離校讀卡機3臺38,850元。
 二、交通及運輸設備:(一)增加數計17,325元，變動原因為:(1)增置:購置擴音機1組17,325元。
 三、雜項設備:(一)增加數計18,868元，變動原因為:(1)受贈:以代辦經費購置跳板計18,868元。
 四、電腦軟體:(一)減少數計21,982元，變動原因為:係截至110年3月底止累計攤銷金額21,982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 3 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 電腦軟體 其他	174,585			21,982		152,603	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234,026元，變動原因為:(1)增置:購置電動騎縫機等計96,176元。(2)受贈:以代辦經費購置運動計時設備1組等設備計99,000元。(3)撥入:教育局撥入學生到離校讀卡機3臺38,850元。
 二、交通及運輸設備:(一)增加數計17,325元，變動原因為:(1)增置:購置擴音機1組17,325元。
 三、雜項設備:(一)增加數計18,868元，變動原因為:(1)受贈:以代辦經費購置跳板計18,868元。
 四、電腦軟體:(一)減少數計21,982元，變動原因為:係截至110年3月底止累計攤銷金額21,982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 3 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	114,000	96,176		96,176	84.36	-17,824	-15.64		
機械及設備		755,000			755,000	114,000	96,176		96,176	84.36	-17,824	-15.64	望遠鏡已請購未交貨。	市場缺貨
購建中固定資產														
交通及運輸設備		18,000			18,000		17,325		17,325		17,325			
交通及運輸設備		18,000			18,000		17,325		17,325		17,325		廣播設備提前執行。	
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	114,000	113,501		113,501	99.56	-499	-0.44		

※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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	2,311,380,330	100.00	負債	2	2,291,547,377	99.14
流動資產	11	11,804,554	0.51	流動負債	21	7,130,773	0.31
現金	1101	11,133,856	0.48	應付款項	2102	7,130,773	0.31
銀行存款	110102	11,053,856	0.48	應付代收款	210203	7,130,773	0.31
銀行存款-公庫存款	110102-1	3,998,199	0.17	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	6,287,337	0.27	其他負債	28	2,284,416,604	98.83
銀行存款-代繳費款	110102-6	566,351	0.02	什項負債	2801	2,284,416,604	98.83
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	201,969	0.01	存入保證金	280104	909,103	0.04
專戶				應付退休及離職金	280106	2,620,123	0.11
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	應付代管資產	280107	2,280,887,378	98.68
應收款項	1103	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3	19,832,953	0.86
預付款項	1108	670,698	0.03	淨資產	31	19,832,953	0.86
預付費用	110804	670,698	0.03	淨資產	3101	19,832,953	0.86
長期貸墊款及準備金	12	4,734,200	0.20	累積餘額	310101	17,942,106	0.78
				本期騰餘	310102	1,890,847	0.08

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3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	4,734,200	0.20	合計：		2,311,380,330	
退休及離職準備金	120301	2,620,123	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	12,817,376	0.55				
土地改良物	1402	2,617,265	0.11				
土地改良物	140201	7,060,848	0.31				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,443,583	-0.19				
機械及設備	1405	7,169,993	0.31				
機械及設備	140501	24,785,532	1.07				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,615,539	-0.76				
交通及運輸設備	1406	375,786	0.02				
交通及運輸設備	140601	1,345,803	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3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	-970,017	-0.04				
雜項設備	1407	2,654,332	0.11				
雜項設備	140701	10,393,878	0.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,739,546	-0.33				
無形資產	16	152,603	0.01				
無形資產	1601	152,603	0.01				
電腦軟體	160102	152,603	0.01				
其他資產	18	2,281,871,597	98.72				
什項資產	1801	2,281,871,597	98.72				
暫付及待結轉帳項	180105	984,219	0.04				
代管資產	180106	2,280,887,378	98.68				
代管資產-土地改良物	180106-0	9,858	0.00				
代管資產-土地	180106-1	2,276,586,000	98.49				

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3月31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	4,291,520	0.19				
合計：		2,311,380,330					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,320,724	42,707,352
財產收益	3,600	42,450
財產交易利益		38,850
其他財產收入	3,600	3,600
政府撥入收入	9,029,000	42,375,648
公庫撥款收入	9,029,000	42,156,000
政府其他撥入收入		219,648
教學收入	167,465	167,465
學雜費收入	167,465	167,465
其他收入	120,659	121,789
受贈收入	117,868	117,868
雜項收入	2,791	3,921
支出	9,461,328	40,816,505
人事支出	8,320,447	38,756,688
人事支出	8,320,447	38,756,688
業務支出	700,320	857,049
業務支出	700,320	857,049
折舊、折耗及攤銷	375,733	1,126,840
固定資產折舊	368,407	1,104,858
無形資產攤銷	7,326	21,982
其他支出	64,828	75,928
其他支出	64,828	75,928
本期賸餘（短絀）	-140,604	1,890,847
期初淨資產		17,942,106
解繳公庫		
期末淨資產		19,832,953

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	42,550,634	156,718	42,707,352	收入
財產收入	3,600	38,850	42,450	財產收益
政府撥入收入	42,375,648		42,375,648	政府撥入收入
教學收入	167,465		167,465	教學收入
其他收入	3,921	117,868	121,789	其他收入
基金用途	39,803,166	1,013,339	40,816,505	支出
用人費用	38,756,688		38,756,688	人事支出
服務費用	488,118	368,931	857,049	業務支出
材料及用品費	193,250	-193,250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	175,681	-175,681		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	113,501	-113,501		
		1,126,840	1,126,840	折舊、折耗及攤銷
其他支出	75,928		75,928	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,747,468	-856,621	1,890,847	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	6,862,974	12,969,979	19,832,953	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

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、其他收入:會計收支欄「其他收入」11萬7,868元，係非政府機關捐贈購置固定資產11萬7,868元，非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

三、預算執行數欄「服務費用」48萬8,118元與會計收支欄「業務支出」85萬7,049元間之調整數36萬8,931元，係「材料及用品費」19萬3,250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」17萬5,681元之調整數。

四、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」112萬6,840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。

五、預算執行數欄「購置固定資產、無形資產及非理目的之長期投資」11萬3,501元，其中11萬3,501元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
3,998,199	5,428,629	-1,430,430	其他準備金-其他1,430,430元。