

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

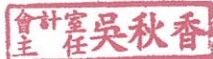
會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 6 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 6 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 5-6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 6 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	9,034,787	8,863,500	171,287	1.93	71,563,398	71,080,120	483,278	0.68
勞務收入	9,000					900		900	
服務收入	9,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	84,000		1,000	-1,000	-100.00	8,364	2,000	6,364	318.20
財產處分收入	80,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	4,000	0	1,000	-1,000	-100.00	8,364	2,000	6,364	318.20
政府撥入收入	119,909,000	8,323,024	8,069,500	253,524	3.14	70,655,292	70,182,120	473,172	0.67
公庫撥款收入	119,909,000	8,069,500	8,069,500	0		70,182,120	70,182,120	0	
政府其他撥入收入		253,524	0	253,524		473,172	0	473,172	
教學收入	1,764,000	711,650	780,000	-68,350	-8.76	891,830	880,000	11,830	1.34
學雜費收入	1,764,000	711,650	780,000	-68,350	-8.76	891,830	880,000	11,830	1.34
其他收入	574,000	113	13,000	-12,887	-99.13	7,012	16,000	-8,988	-56.18
受贈收入	7,000	0	2,000	-2,000	-100.00	1,622	2,000	-378	-18.90
雜項收入	567,000	113	11,000	-10,887	-98.97	5,390	14,000	-8,610	-61.50
基金用途	122,966,000	9,656,651	8,863,500	793,151	8.95	67,188,685	71,706,120	-4,517,435	-6.30
國民教育計畫	94,850,000	7,835,414	7,272,000	563,414	7.75	54,170,959	57,525,120	-3,354,161	-5.83
學前教育計畫	9,114,000	615,074	659,500	-44,426	-6.74	4,996,956	5,382,000	-385,044	-7.15
一般行政管理計畫	13,662,000	994,573	932,000	62,573	6.71	7,616,127	7,930,000	-313,873	-3.96
建築及設備計畫	5,340,000	211,590		211,590		404,643	869,000	-464,357	-53.44
購建固定資產	5,304,000	211,590		211,590		404,643	833,000	-428,357	-51.42
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-626,000	-621,864		-621,864		4,374,713	-626,000	5,000,713	-798.84
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					8,490,219	2,168,000	6,322,219	291.62

※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、服務收入：教師甄選報名費依實際收入。 二、其他財產收入：場地開放依實際收入。 三、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、原住民族語開班經費196,662元、新住民語開課經費50,207元、教育部補助學生無力繳交代收代辦費6,655元。 四、受贈收入：獎助學金孳息依實際收入。 五、雜項收入：數位學生證卡費3,390元，廠商違約罰款2,000元，依實際收入。 六、建築及設備計畫：資訊設備已採購，因疫情原廠缺貨；電腦軟體尚在規劃中。

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 6 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				7,835,414	7,272,000	563,414	7.75
		累計數				54,170,959	57,525,120	-3,354,161	-5.83
學前教育計畫		本月數				615,074	659,500	-44,426	-6.74
		累計數				4,996,956	5,382,000	-385,044	-7.15

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 6 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	765,850	43,968	-2,232,786	12,315,696	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,060,848	-4,414,087			-58,992	2,587,769	
房屋及建築							
機械及設備	24,551,506	-16,712,063	676,894		-1,832,758	6,683,579	
交通及運輸設備	1,328,478	-947,267	17,325		-45,856	352,680	
雜項設備	10,375,010	-7,590,410	58,731		-295,180	2,548,151	
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			12,900			12,900	
遞耗資產							

註：一、機械及設備:(一)增加數計676,894元，變動原因為:(1)增置:購置電動騎縫機等計326,455元。(2)受贈:以代辦經費購置運動計時設備1組等設備計125,088元。(3)撥入:教育局撥入學生到離校讀卡機等設備225,351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58,731元，變動原因為:(1)增置:購置冷氣1臺39,863元。(二)受贈:以代辦經費購置跳板計18,868元。

四、購建中固定資產:(一)增加數計12,900元，變動原因為:(1)增置:跑道及球場整修工程工程管理費12,900元。

五、電腦軟體:(一)減少數計43,968元，變動原因為:係截至110年6月底止累計攤銷金額43,968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 6 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			43,968		130,617	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676,894元，變動原因為:(1)增置:購置電動騎縫機等計326,455元。(2)受贈:以代辦經費購置運動計時設備1組等設備計125,088元。(3)撥入:教育局撥入學生到離校讀卡機等設備225,351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58,731元，變動原因為:(1)增置:購置冷氣1臺39,863元。(二)受贈:以代辦經費購置跳板計18,868元。
 四、購建中固定資產:(一)增加數計12,900元，變動原因為:(1)增置:跑道及球場整修工程工程管理費12,900元。
 五、電腦軟體:(一)減少數計43,968元，變動原因為:係截至110年6月底止累計攤銷金額43,968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 6 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	20,000	12,900		12,900	64.50	-7,100	-35.50		
土地改良物		4,491,000			4,491,000	20,000					-20,000	-100.00		
購建中固定資產							12,900		12,900		12,900		跑道及球場整修工程管理費依進度執行。	
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	755,000	326,455		326,455	43.24	-428,545	-56.76		
機械及設備		755,000			755,000	755,000	326,455		326,455	43.24	-428,545	-56.76	共同供應契約採購筆電等，已交貨	依約辦理驗收、付款
購建中固定資產														
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000	17,325		17,325	96.25	-675	-3.75		
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000	17,325		17,325	96.25	-675	-3.75		
購建中固定資產														
雜項設備		40,000			40,000	40,000	39,863		39,863	99.66	-137	-0.34		
雜項設備		40,000			40,000	40,000	39,863		39,863	99.66	-137	-0.34		
購建中固定資產														

※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

40501544-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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														
總計		5,304,000			5,304,000	833,000	396,543		396,543	47.60	-436,457	-52.40		

※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

40501544-7

中華民國 110 年 6 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	36,000					-36,000	-100.00	需求單位尚在規劃中	預計7月執行
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出					8,100			8,100		8,100	執行教育部補助兒童遊戲場改善 工程工管費	
541 遞延修繕房屋建築支									8,100			
542 其他遞延支出					8,100			8,100				
總計	36,000		36,000	36,000	8,100	22.50	8,100		-27,900	-77.50		

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,311,992,230	100.00	負 債	2,291,186,315	99.10
流動資產	12,523,267	0.54	流動負債	6,208,265	0.27
現金	12,284,267	0.53	應付款項	6,208,265	0.27
銀行存款	12,204,267	0.53	應付代收款	6,208,265	0.27
銀行存款-公庫存款	6,055,520	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,340,705	0.23	其他負債	2,284,978,050	98.83
銀行存款-代繳費款	606,068	0.03	什項負債	2,284,978,050	98.83
專戶			存入保證金	1,532,103	0.07
銀行存款-教育儲蓄	201,974	0.01	應付退休及離職金	2,639,260	0.11
專戶			應付代管資產	2,280,806,687	98.65
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	20,805,915	0.90
其他應收款	0	0.00	淨資產	20,805,915	0.90
預付款項	239,000	0.01	淨資產	20,805,915	0.90
預付費用	239,000	0.01	累積餘額	17,942,106	0.78
長期貸墊款及準備金	4,754,959	0.21	本期騰餘	2,863,809	0.12

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,754,959	0.21	合計：	2,311,992,230	
退休及離職準備金	2,639,260	0.11			
其他準備金	2,115,699	0.09			
其他準備金-獎助學金	685,269	0.03			
其他準備金-其他	1,430,430	0.06			
固定資產	12,185,079	0.53			
土地改良物	2,587,769	0.11			
土地改良物	7,060,848	0.31			
累計折舊-土地改良物	-4,473,079	-0.19			
機械及設備	6,683,579	0.29			
機械及設備	25,228,400	1.09			
累計折舊-機械及設備	-18,544,821	-0.80			
交通及運輸設備	352,680	0.02			
交通及運輸設備	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-993,123	-0.04			
雜項設備	2,548,151	0.11			
雜項設備	10,433,741	0.45			
累計折舊-雜項設備	-7,885,590	-0.34			
購建中固定資產	12,900	0.00			
購建中固定資產	12,900	0.00			
無形資產	130,617	0.01			
無形資產	130,617	0.01			
電腦軟體	130,617	0.01			
其他資產	2,282,398,308	98.72			
什項資產	2,282,398,308	98.72			
暫付及待結轉帳項	1,591,621	0.07			
代管資產	2,280,806,687	98.65			
代管資產-土地改良物	9,858	0.00			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	2,276,586,000	98.47			
代管資產-房屋建築 及設備	4,210,829	0.18			
合計：	2,311,992,230				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,034,787	71,932,705
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		233,715
財產交易利益		225,351
其他財產收入		8,364
政府撥入收入	8,323,024	70,655,292
公庫撥款收入	8,069,500	70,182,120
政府其他撥入收入	253,524	473,172
教學收入	711,650	891,830
學雜費收入	711,650	891,830
其他收入	113	150,968
受贈收入		145,578
雜項收入	113	5,390
支出	9,824,241	69,068,896
人事支出	8,452,283	63,847,322
人事支出	8,452,283	63,847,322
業務支出	983,398	2,788,859
業務支出	983,398	2,788,859
折舊、折耗及攤銷	379,180	2,276,754
固定資產折舊	371,850	2,232,786
無形資產攤銷	7,330	43,968
其他支出	9,380	155,961
其他支出	9,380	155,961

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-789,454	2,863,809
期初淨資產		17,942,106
解繳公庫		
期末淨資產		20,805,915

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	71,563,398	369,307	71,932,705	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	8,364	225,351	233,715	財產收益
政府撥入收入	70,655,292		70,655,292	政府撥入收入
教學收入	891,830		891,830	教學收入
其他收入	7,012	143,956	150,968	其他收入
基金用途	67,188,685	1,880,211	69,068,896	支出
用人費用	63,847,322		63,847,322	人事支出
服務費用	1,745,165	1,043,694	2,788,859	業務支出
材料及用品費	594,949	-594,949		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	448,745	-448,745		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	404,643	-404,643		
		2,276,754	2,276,754	折舊、折耗及攤銷
其他	147,861	8,100	155,961	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,374,713	-1,510,904	2,863,809	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	8,490,219	12,315,696	20,805,915	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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「財產收益」其中22萬 5,351元 係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，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」其中14萬3,956元 係以來源為非政府機關之應付代收款購置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

三、預算執行數欄「服務費用」174萬5,165元與會計收支欄「業務支出」278萬8,859元間之調整數104萬3,694元，係「材料及用品費」59萬4,949元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」44萬8,745元之調整數合計。

四、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」227萬6,754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」40萬4,643元，其中39萬6,543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；餘 8,100元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

六、預算執行數欄「其他支出」14萬7,861元與會計收支欄「其他支出」15萬5,961元之間調整數8,100元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 6 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
6,055,520	7,485,950	-1,430,430	其他準備金-其他1,430,430元。