

4-0501544

臺北市府教育局主管

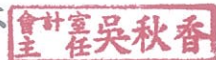
臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 7 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 7 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 3-5 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 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 7 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	10,493,084	8,816,000	1,677,084	19.02	82,056,482	79,896,120	2,160,362	2.70
勞務收入	9,000		1,000	-1,000	-100.00	900	1,000	-100	-10.00
服務收入	9,000	0	1,000	-1,000	-100.00	900	1,000	-100	-10.00
財產收入	84,000		4,000	-4,000	-100.00	8,364	6,000	2,364	39.40
財產處分收入	80,000	0	4,000	-4,000	-100.00	0	4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	4,000	0	0	0		8,364	2,000	6,364	318.20
政府撥入收入	119,909,000	9,722,541	8,806,000	916,541	10.41	80,377,833	78,988,120	1,389,713	1.76
公庫撥款收入	119,909,000	8,806,000	8,806,000	0		78,988,120	78,988,120	0	
政府其他撥入收入		916,541	0	916,541		1,389,713	0	1,389,713	
教學收入	1,764,000	763,043		763,043		1,654,873	880,000	774,873	88.05
學雜費收入	1,764,000	763,043	0	763,043		1,654,873	880,000	774,873	88.05
其他收入	574,000	7,500	5,000	2,500	50.00	14,512	21,000	-6,488	-30.90
受贈收入	7,000	3,900	5,000	-1,100	-22.00	5,522	7,000	-1,478	-21.11
雜項收入	567,000	3,600	0	3,600		8,990	14,000	-5,010	-35.79
基金用途	122,966,000	11,355,971	8,816,000	2,539,971	28.81	78,544,656	80,522,120	-1,977,464	-2.46
國民教育計畫	94,850,000	9,276,269	7,146,000	2,130,269	29.81	63,447,228	64,671,120	-1,223,892	-1.89
學前教育計畫	9,114,000	687,812	648,000	39,812	6.14	5,684,768	6,030,000	-345,232	-5.73
一般行政管理計畫	13,662,000	974,938	992,000	-17,062	-1.72	8,591,065	8,922,000	-330,935	-3.71
建築及設備計畫	5,340,000	416,952	30,000	386,952	1,289.84	821,595	899,000	-77,405	-8.61
購建固定資產	5,304,000	416,952	30,000	386,952	1,289.84	821,595	863,000	-41,405	-4.80
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-626,000	-862,887		-862,887		3,511,826	-626,000	4,137,826	-660.99
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					7,627,332	2,168,000	5,459,332	251.81

※本年度奉准先行辦理數合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、財產處分收入：廢舊物資尚無販售收入。三、其他財產收入：場地開放依實際收入。四、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19,194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、提升國中小自然領域教學設備計劃19,680元、學校用書補助3,804元、110(1)2-5歲代辦費876,257元。五、學雜費收入：幼兒園學雜費依實際收入。六、受贈收入：獎助學金孳息依實際收入。七、雜項收入：數位學生證卡費3,390元，廠商違約罰款2,000元，氣象局電費補助收入3,600元，依實際收入。

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 7 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				9,276,269	7,146,000	2,130,269	29.81
		累計數				63,447,228	64,671,120	-1,223,892	-1.89
學前教育計畫		本月數				687,812	648,000	39,812	6.14
		累計數				5,684,768	6,030,000	-345,232	-5.73

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 7 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	1,249,427	4,286,873	1,591,890	12,381,044	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,060,848	-4,414,087			-68,824	2,577,937	
房屋及建築							
機械及設備	24,551,506	-16,712,063	1,087,505	1,449,840	-700,499	6,776,609	
交通及運輸設備	1,328,478	-947,267	17,325	32,000	-21,878	344,658	
雜項設備	10,375,010	-7,590,410	58,731	2,753,738	2,383,091	2,472,684	
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			19,241			19,241	
遞耗資產							

註：

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 7 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		66,625	51,295		189,915	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

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 110 年 7 月份

一、機械及設備:(一)增加數計1,087,505元，變動原因為:(1)增置:購置電動騎縫機等計737,066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)減少數計1,449,840元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,449,840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。(二)減少數計32,000元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢伴唱機計32,000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。(2)受贈:以代辦經費購置跳板計18,868元。。。(二)減少數計2,753,738元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣等設備計2,753,738元。

四、購建中固定資產:(一)增加數計19,241元，變動原因為:(1)增置:跑道及球場整修工程工程管理費19,241元。

五、電腦軟體:(一)增加數計66,625元，變動原因為:(1)受贈:以代辦經費購置智慧教學系統1組66,625元。(二)減少數計51,295元，變動原因為:係截至110年7月底止累計攤銷金額51,295元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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	50,000	19,241		19,241	38.48	-30,759	-61.52		
土地改良物		4,491,000			4,491,000	50,000					-50,000	-100.00		
購建中固定資產							19,241		19,241		19,241		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	737,066		737,066	97.62	-17,934	-2.38		
機械及設備		755,000			755,000	755,000	737,066		737,066	97.62	-17,934	-2.38		
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														
總計		5,304,000			5,304,000	863,000	813,495		813,495	94.26	-49,505	-5.74		

※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 7 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	電腦軟體已採購	預計8月執行完成
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			8,100		8,100		
542 其他遞延支出												
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,308,102,549	100.00	負 債	2,288,094,173	99.13
流動資產	9,734,412	0.42	流動負債	3,080,641	0.13
現金	9,417,762	0.41	應付款項	3,080,641	0.13
銀行存款	9,337,762	0.40	應付代收款	3,080,641	0.13
銀行存款-公庫存款	5,116,083	0.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,423,680	0.15	其他負債	2,285,013,532	99.00
銀行存款-代繳費款	596,025	0.03	什項負債	2,285,013,532	99.00
專戶			存入保證金	1,588,103	0.07
銀行存款-教育儲蓄	201,974	0.01	應付退休及離職金	2,645,639	0.11
專戶			應付代管資產	2,280,779,790	98.82
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	20,008,376	0.87
其他應收款	0	0.00	淨資產	20,008,376	0.87
預付款項	316,650	0.01	淨資產	20,008,376	0.87
預付費用	316,650	0.01	累積餘額	17,942,106	0.78
長期貸墊款及準備金	4,760,238	0.21	本期騰餘	2,066,270	0.09

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,760,238	0.21	合計：	2,308,102,549	
退休及離職準備金	2,645,639	0.11			
其他準備金	2,114,599	0.09			
其他準備金-獎助學金	684,169	0.03			
其他準備金-其他	1,430,430	0.06			
固定資產	12,191,129	0.53			
土地改良物	2,577,937	0.11			
土地改良物	7,060,848	0.31			
累計折舊-土地改良物	-4,482,911	-0.19			
機械及設備	6,776,609	0.29			
機械及設備	24,189,171	1.05			
累計折舊-機械及設備	-17,412,562	-0.75			
交通及運輸設備	344,658	0.01			
交通及運輸設備	1,313,803	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7月31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	-969,145	-0.04			
雜項設備	2,472,684	0.11			
雜項設備	7,680,003	0.33			
累計折舊-雜項設備	-5,207,319	-0.23			
購建中固定資產	19,241	0.00			
購建中固定資產	19,241	0.00			
無形資產	189,915	0.01			
無形資產	189,915	0.01			
電腦軟體	189,915	0.01			
其他資產	2,281,226,855	98.84			
什項資產	2,281,226,855	98.84			
暫付及待結轉帳項	447,065	0.02			
代管資產	2,280,779,790	98.82			
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7月31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	98.63			
代管資產-房屋建築 及設備	4,183,932	0.18			
合計：	2,308,102,549				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,559,709	82,492,414
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	9,722,541	80,377,833
公庫撥款收入	8,806,000	78,988,120
政府其他撥入收入	916,541	1,389,713
教學收入	763,043	1,654,873
學雜費收入	763,043	1,654,873
其他收入	74,125	225,093
受贈收入	70,525	216,103
雜項收入	3,600	8,990
支出	11,357,248	80,426,144
人事支出	10,464,497	74,311,819
人事支出	10,464,497	74,311,819
業務支出	469,522	3,258,381
業務支出	469,522	3,258,381
財產損失	42,352	42,352
財產交易損失	42,352	42,352
折舊、折耗及攤銷	375,877	2,652,631
固定資產折舊	368,550	2,601,336
無形資產攤銷	7,327	51,295
其他支出	5,000	160,961
其他支出	5,000	160,961

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-797,539	2,066,270
期初淨資產		17,942,106
解繳公庫		
期末淨資產		20,008,376

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	82,056,482	435,932	82,492,414	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	80,377,833		80,377,833	政府撥入收入
教學收入	1,654,873		1,654,873	教學收入
其他收入	14,512	210,581	225,093	其他收入
基金用途	78,544,656	1,881,488	80,426,144	支出
用人費用	74,311,819		74,311,819	人事支出
服務費用	2,086,070	1,172,311	3,258,381	業務支出
材料及用品費	683,809	-683,809		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	488,502	-488,502		
		42,352	42,352	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	821,595	-821,595		
		2,652,631	2,652,631	折舊、折耗及攤銷
其他	152,861	8,100	160,961	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,511,826	-1,445,556	2,066,270	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	7,627,332	12,381,044	20,008,376	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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21萬581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、財產損失:會計收支欄「財產損失」 4萬 2,352元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

四、預算執行數欄「服務費用」208萬6,070元與會計收支欄「業務支出」325萬8,381元間之調整數117萬2,311元，係「材料及用品費」68萬3,809元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」48萬8,502元之調整數合計。

五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」265萬2,631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。

六、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」82萬1,595元，其中81萬3,495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」15萬2,861元與會計收支欄「其他支出」16萬961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 7 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
5,116,083	6,546,513	-1,430,430	其他準備金-其他1,430,430元。