

4-0501544

臺北市政府教育局主管

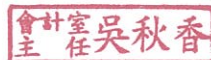
臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區志清國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 8 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 8 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 8 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	16,748,094	16,899,177	-151,083	-0.89	98,804,576	96,795,297	2,009,279	2.08
勞務收入	9,000		2,000	-2,000	-100.00	900	3,000	-2,100	-70.00
服務收入	9,000	0	2,000	-2,000	-100.00	900	3,000	-2,100	-70.00
財產收入	84,000					8,364	6,000	2,364	39.40
財產處分收入	80,000	0	0	0		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	16,605,232	16,727,177	-121,945	-0.73	96,983,065	95,715,297	1,267,768	1.32
公庫撥款收入	119,909,000	16,727,177	16,727,177	0		95,715,297	95,715,297	0	
政府其他撥入收入		-121,945	0	-121,945		1,267,768	0	1,267,768	
教學收入	1,764,000	142,862	170,000	-27,138	-15.96	1,797,735	1,050,000	747,735	71.21
學雜費收入	1,764,000	142,862	170,000	-27,138	-15.96	1,797,735	1,050,000	747,735	71.21
其他收入	574,000					14,512	21,000	-6,488	-30.90
受贈收入	7,000	0	0	0		5,522	7,000	-1,478	-21.11
雜項收入	567,000	0	0	0		8,990	14,000	-5,010	-35.79
基金用途	122,966,000	9,141,925	16,899,177	-7,757,252	-45.90	87,686,581	97,421,297	-9,734,716	-9.99
國民教育計畫	94,850,000	7,423,895	14,149,000	-6,725,105	-47.53	70,871,123	78,820,120	-7,948,997	-10.08
學前教育計畫	9,114,000	689,700	1,453,000	-763,300	-52.53	6,374,468	7,483,000	-1,108,532	-14.81
一般行政管理計畫	13,662,000	952,851	1,265,000	-312,149	-24.68	9,543,916	10,187,000	-643,084	-6.31
建築及設備計畫	5,340,000	75,479	32,177	43,302	134.57	897,074	931,177	-34,103	-3.66
購建固定資產	5,304,000	39,479	32,177	7,302	22.69	861,074	895,177	-34,103	-3.81
其他	36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-626,000	7,606,169		7,606,169		11,117,995	-626,000	11,743,995	-1,876.04
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					15,233,501	2,168,000	13,065,501	602.65

※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16,800元，學生游泳協同教學經費7,680元，109學年度課後照顧經費136,830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743,350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。八、國民教育計畫、學前教育計畫：預先分配教師預借考績獎金。

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 8 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				7,423,895	14,149,000	-6,725,105	-47.53
		累計數				70,871,123	78,820,120	-7,948,997	-10.08
學前教育計畫		本月數				689,700	1,453,000	-763,300	-52.53
		累計數				6,374,468	7,483,000	-1,108,532	-14.81

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 8 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	1,455,247	4,293,560	1,229,739	12,218,026	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,060,848	-4,414,087			-78,656	2,568,105	
房屋及建築							
機械及設備	24,551,506	-16,712,063	1,148,490	1,449,840	-997,415	6,540,678	
交通及運輸設備	1,328,478	-947,267	17,325	32,000	-29,580	336,956	
雜項設備	10,375,010	-7,590,410	91,119	2,753,738	2,335,390	2,457,371	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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 8 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			
購建中固定資產			30,673			30,673	施工中跑道及球場整 修工程，俟完工驗收 後一併辦理財產帳。 係因電腦軟體不入財 產管理系統。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	174,585		167,640	57,982		284,243	
其他							

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 8 月份

一、機械及設備:(一)增加數計1,132,490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170,073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91,119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51,256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30,673元，變動原因為:(1)增置:跑道及球場整修工程工程管理費30,673元。

五、電腦軟體:(一)增加數計131,640元，變動原因為:(1)增置:購置行動裝置管理系統授權1套36,000元。(2)受贈:以代辦經費購置智慧教學系統1組等131,640元。(二)減少數計51,295元，變動原因為:係截至110年8月底止累計攤銷金額57,982元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 8 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	82,177	30,673		30,673	37.33	-51,504	-62.67		
土地改良物		4,491,000			4,491,000	82,177					-82,177	-100.00		
購建中固定資產							30,673		30,673		30,673		跑道及球場整修委託技術服務費、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	753,066		753,066	99.74	-1,934	-0.26		
機械及設備		755,000			755,000	755,000	753,066		753,066	99.74	-1,934	-0.26		
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	895,177	840,927		840,927	93.94	-54,250	-6.06		

※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 8 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	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出					20,147		20,147			20,147		
541 遞延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出					20,147		20,147			20,147		
總計	36,000		36,000	36,000	56,147	155.96	56,147			20,147	55.96	執行教育部補助兒童遊戲場改善工程工管費

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,315,781,926	100.00	負 債	2,288,330,399	98.81
流動資產	17,428,984	0.75	流動負債	3,337,385	0.14
現金	11,593,931	0.50	應付款項	3,337,385	0.14
銀行存款	11,513,931	0.50	應付代收款	3,337,385	0.14
銀行存款-公庫存款	7,203,849	0.31	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,524,620	0.15	其他負債	2,284,993,014	98.67
銀行存款-代繳費款	583,488	0.03	什項負債	2,284,993,014	98.67
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	2,652,018	0.11
專戶			應付代管資產	2,280,752,893	98.49
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	27,451,527	1.19
其他應收款	0	0.00	淨資產	27,451,527	1.19
預付款項	5,835,053	0.25	淨資產	27,451,527	1.19
預付費用	5,835,053	0.25	累積餘額	17,942,106	0.77
長期貸墊款及準備金	4,766,617	0.21	本期騰餘	9,509,421	0.41

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,766,617	0.21	合計：	2,315,781,926	
退休及離職準備金	2,652,018	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	11,933,783	0.52			
土地改良物	2,568,105	0.11			
土地改良物	7,060,848	0.30			
累計折舊-土地改良物	-4,492,743	-0.19			
機械及設備	6,540,678	0.28			
機械及設備	24,250,156	1.05			
累計折舊-機械及設備	-17,709,478	-0.76			
交通及運輸設備	336,956	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8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	-976,847	-0.04			
雜項設備	2,457,371	0.11			
雜項設備	7,712,391	0.33			
累計折舊-雜項設備	-5,255,020	-0.23			
購建中固定資產	30,673	0.00			
購建中固定資產	30,673	0.00			
無形資產	284,243	0.01			
無形資產	284,243	0.01			
電腦軟體	284,243	0.01			
其他資產	2,281,368,299	98.51			
什項資產	2,281,368,299	98.51			
暫付及待結轉帳項	615,406	0.03			
代管資產	2,280,752,893	98.49			
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8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	98.31			
代管資產-房屋建築 及設備	4,157,035	0.18			
合計：	2,315,781,926				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,890,482	99,382,896
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	16,605,232	96,983,065
公庫撥款收入	16,727,177	95,715,297
政府其他撥入收入	-121,945	1,267,768
教學收入	142,862	1,797,735
學雜費收入	142,862	1,797,735
其他收入	142,388	367,481
受贈收入	142,388	358,491
雜項收入		8,990
支出	9,447,331	89,873,475
人事支出	8,802,462	83,114,281
人事支出	8,802,462	83,114,281
業務支出	263,984	3,522,365
業務支出	263,984	3,522,365
財產損失		42,352
財產交易損失		42,352
折舊、折耗及攤銷	368,838	3,021,469
固定資產折舊	362,151	2,963,487
無形資產攤銷	6,687	57,982
其他支出	12,047	173,008
其他支出	12,047	173,008

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8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)	7,443,151	9,509,421
期初淨資產		17,942,106
解繳公庫		
期末淨資產		27,451,527

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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	98,804,576	578,320	99,382,896	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	96,983,065		96,983,065	政府撥入收入
教學收入	1,797,735		1,797,735	教學收入
其他收入	14,512	352,969	367,481	其他收入
基金用途	87,686,581	2,186,894	89,873,475	支出
用人費用	83,114,281		83,114,281	人事支出
服務費用	2,309,036	1,213,329	3,522,365	業務支出
材料及用品費	724,827	-724,827		
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	897,074	-897,074		
		3,021,469	3,021,469	折舊、折耗及攤銷
其他	152,861	20,147	173,008	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,117,995	-1,608,574	9,509,421	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	15,233,501	12,218,026	27,451,527	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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35萬2,969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」230萬9,036元與會計收支欄「業務支出」352萬2,365元間之調整數121萬3,329元，係「材料及用品費」72萬4,827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」302萬1,469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」89萬7,074元，其中87萬6,927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 20,147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」17萬3,008元之間調整數2萬147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 8 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
7,203,849	8,634,279	-1,430,430	其他準備金-其他1,430,430元。