

4-0501544

臺北市政府教育局主管

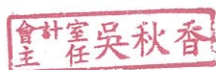
臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區志清國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 9 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 9 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 9 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	8,870,551	8,618,000	252,551	2.93	107,675,127	105,413,297	2,261,830	2.15
勞務收入	9,000					900	3,000	-2,100	-70.00
服務收入	9,000	0	0	0		900	3,000	-2,100	-70.00
財產收入	84,000	163,760	12,000	151,760	1,264.67	172,124	18,000	154,124	856.24
財產處分收入	80,000	163,760	10,000	153,760	1,537.60	163,760	14,000	149,760	1,069.71
其他財產收入	4,000	0	2,000	-2,000	-100.00	8,364	4,000	4,364	109.10
政府撥入收入	119,909,000	8,706,000	8,606,000	100,000	1.16	105,689,065	104,321,297	1,367,768	1.31
公庫撥款收入	119,909,000	8,606,000	8,606,000	0		104,321,297	104,321,297	0	
政府其他撥入收入		100,000	0	100,000		1,367,768	0	1,367,768	
教學收入	1,764,000					1,797,735	1,050,000	747,735	71.21
學雜費收入	1,764,000	0	0	0		1,797,735	1,050,000	747,735	71.21
其他收入	574,000	791		791		15,303	21,000	-5,697	-27.13
受贈收入	7,000	0	0	0		5,522	7,000	-1,478	-21.11
雜項收入	567,000	791	0	791		9,781	14,000	-4,219	-30.14
基金用途	122,966,000	14,216,650	8,618,000	5,598,650	64.96	101,903,231	106,039,297	-4,136,066	-3.90
國民教育計畫	94,850,000	11,763,843	7,021,000	4,742,843	67.55	82,634,966	85,841,120	-3,206,154	-3.73
學前教育計畫	9,114,000	1,308,793	632,000	676,793	107.09	7,683,261	8,115,000	-431,739	-5.32
一般行政管理計畫	13,662,000	1,089,417	965,000	124,417	12.89	10,633,333	11,152,000	-518,667	-4.65
建築及設備計畫	5,340,000	54,597		54,597		951,671	931,177	20,494	2.20
購建固定資產	5,304,000	54,597		54,597		915,671	895,177	20,494	2.29
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-626,000	-5,346,099		-5,346,099		5,771,896	-626,000	6,397,896	-1,022.03
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					9,887,402	2,168,000	7,719,402	356.06

※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：廢舊物資販售依實際收入。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畫19,680元、學校用書補助3,804元、110(1)2-5歲代辦費743,350元、SIEP國際教育精進計畫100,000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4,181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 9 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				11,763,843	7,021,000	4,742,843	67.55
		累計數				82,634,966	85,841,120	-3,206,154	-3.73
學前教育計畫		本月數				1,308,793	632,000	676,793	107.09
		累計數				7,683,261	8,115,000	-431,739	-5.32

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 9 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	1,790,844	4,304,321	821,037	12,134,160	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,060,848	-4,414,087			-88,488	2,558,273	
房屋及建築							
機械及設備	24,551,506	-16,712,063	1,429,490	1,449,840	-1,341,085	6,478,008	
交通及運輸設備	1,328,478	-947,267	17,325	32,000	-37,282	329,254	
雜項設備	10,375,010	-7,590,410	91,119	2,753,738	2,287,892	2,409,873	
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			85,270			85,270	
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 9 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		167,640	68,743		273,482	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 9 月份

一、機械及設備:(一)增加數計1,429,490元，變動原因為:(1)增置:購置電動騎縫機等計753,066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+281000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85,270元，變動原因為:(1)增置:跑道及球場整修工程工程管理費85,270元。

五、電腦軟體:(一)增加數計167,640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68,743元，變動原因為:係截至110年9月底止累計攤銷金額68,743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 9 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	85,270		85,270	103.76	3,093	3.76		
土地改良物		4,491,000			4,491,000	82,177					-82,177	-100.00		
購建中固定資產							85,270		85,270		85,270			
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	895,524		895,524	100.04	347	0.04		

※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 9 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,313,348,379	100.00	負 債	2,291,326,817	99.05
流動資產	14,906,045	0.64	流動負債	6,826,995	0.30
現金	10,346,229	0.45	應付款項	6,826,995	0.30
銀行存款	10,266,229	0.44	應付代收款	6,826,995	0.30
銀行存款-公庫存款	3,132,987	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,368,549	0.28	其他負債	2,284,499,822	98.75
銀行存款-代繳費款	562,719	0.02	什項負債	2,284,499,822	98.75
專戶			存入保證金	1,115,429	0.05
銀行存款-教育儲蓄	201,974	0.01	應付退休及離職金	2,658,397	0.11
專戶			應付代管資產	2,280,725,996	98.59
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	22,021,562	0.95
其他應收款	0	0.00	淨資產	22,021,562	0.95
預付款項	4,559,816	0.20	淨資產	22,021,562	0.95
預付費用	4,559,816	0.20	累積餘額	17,942,106	0.78
長期貸墊款及準備金	4,772,996	0.21	本期騰餘	4,079,456	0.18

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,772,996	0.21	合計：	2,313,348,379	
退休及離職準備金	2,658,397	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	11,860,678	0.51			
土地改良物	2,558,273	0.11			
土地改良物	7,060,848	0.31			
累計折舊-土地改良物	-4,502,575	-0.19			
機械及設備	6,478,008	0.28			
機械及設備	24,531,156	1.06			
累計折舊-機械及設備	-18,053,148	-0.78			
交通及運輸設備	329,254	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9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	-984,549	-0.04			
雜項設備	2,409,873	0.10			
雜項設備	7,712,391	0.33			
累計折舊-雜項設備	-5,302,518	-0.23			
購建中固定資產	85,270	0.00			
購建中固定資產	85,270	0.00			
無形資產	273,482	0.01			
無形資產	273,482	0.01			
電腦軟體	273,482	0.01			
其他資產	2,281,535,178	98.62			
什項資產	2,281,535,178	98.62			
暫付及待結轉帳項	809,182	0.03			
代管資產	2,280,725,996	98.59			
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9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	98.41			
代管資產-房屋建築 及設備	4,130,138	0.18			
合計：	2,313,348,379				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,151,551	108,534,447
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	444,760	678,475
廢舊物品售價收入	163,760	163,760
財產交易利益	281,000	506,351
其他財產收入		8,364
政府撥入收入	8,706,000	105,689,065
公庫撥款收入	8,606,000	104,321,297
政府其他撥入收入	100,000	1,367,768
教學收入		1,797,735
學雜費收入		1,797,735
其他收入	791	368,272
受贈收入		358,491
雜項收入	791	9,781
支出	14,581,516	104,454,991
人事支出	13,671,198	96,785,479
人事支出	13,671,198	96,785,479
業務支出	490,855	4,013,220
業務支出	490,855	4,013,220
財產損失		42,352
財產交易損失		42,352
折舊、折耗及攤銷	419,463	3,440,932
固定資產折舊	408,702	3,372,189
無形資產攤銷	10,761	68,743
其他支出		173,008
其他支出		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9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）	-5,429,965	4,079,456
期初淨資產		17,942,106
解繳公庫		
期末淨資產		22,021,562

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	107,675,127	859,320	108,534,447	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	172,124	506,351	678,475	財產收益
政府撥入收入	105,689,065		105,689,065	政府撥入收入
教學收入	1,797,735		1,797,735	教學收入
其他收入	15,303	352,969	368,272	其他收入
基金用途	101,903,231	2,551,760	104,454,991	支出
用人費用	96,785,479		96,785,479	人事支出
服務費用	2,554,488	1,458,732	4,013,220	業務支出
材料及用品費	903,819	-903,819		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	554,913	-554,913		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	951,671	-951,671		
其他	152,861	20,147	173,008	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,771,896	-1,692,440	4,079,456	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	9,887,402	12,134,160	22,021,562	期末淨資產
		3,440,932	3,440,932	折舊、折耗及攤銷

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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50萬 6,351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」255萬4,488元與會計收支欄「業務支出」401萬3,220元間之調整數145萬8,732元，係「材料及用品費」90萬3,819元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」55萬4,913元之調整數合計。

五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」344萬932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」95萬1,671元，其中93萬1,524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 9 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
3,132,987	4,563,417	-1,430,430	其他準備金-其他1,430,430元。