

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 12 月份

主辦會計人員 吳秋香



機關長官

李雪鳳



基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 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	409,933	1,324,000	-914,067	-69.04	129,957,861	122,340,000	7,617,861	6.23
勞務收入	9,000		6,000	-6,000	-100.00	900	9,000	-8,100	-90.00
服務收入	9,000	0	6,000	-6,000	-100.00	900	9,000	-8,100	-90.00
財產收入	84,000					172,124	84,000	88,124	104.91
財產處分收入	80,000	0	0	0		163,760	80,000	83,760	104.70
其他財產收入	4,000	0	0	0		8,364	4,000	4,364	109.10
政府撥入收入	119,909,000	344,205	251,000	93,205	37.13	127,497,155	119,909,000	7,588,155	6.33
公庫撥款收入	119,909,000	347,000	251,000	96,000	38.25	126,125,782	119,909,000	6,216,782	5.18
政府其他撥入收入		-2,795	0	-2,795		1,371,373	0	1,371,373	
教學收入	1,764,000		714,000	-714,000	-100.00	1,797,735	1,764,000	33,735	1.91
學雜費收入	1,764,000	0	714,000	-714,000	-100.00	1,797,735	1,764,000	33,735	1.91
其他收入	574,000	65,728	353,000	-287,272	-81.38	489,947	574,000	-84,053	-14.64
受贈收入	7,000	0	0	0		5,522	7,000	-1,478	-21.11
雜項收入	567,000	65,728	353,000	-287,272	-81.38	484,425	567,000	-82,575	-14.56
基金用途	122,966,000	5,646,810	1,324,000	4,322,810	326.50	130,256,015	122,966,000	7,290,015	5.93
國民教育計畫	94,850,000	2,703,243	363,000	2,340,243	644.70	100,013,488	94,850,000	5,163,488	5.44
學前教育計畫	9,114,000	618,502	231,000	387,502	167.75	9,986,795	9,114,000	872,795	9.58
一般行政管理計畫	13,662,000	959,065	730,000	229,065	31.38	13,387,238	13,662,000	-274,762	-2.01
建築及設備計畫	5,340,000	1,366,000		1,366,000		6,868,494	5,340,000	1,528,494	28.62
購建固定資產	5,304,000	1,366,000		1,366,000		6,832,494	5,304,000	1,528,494	28.82
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-626,000	-5,236,877		-5,236,877		-298,154	-626,000	327,846	-52.37
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					3,817,352	2,168,000	1,649,352	76.08

※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：1、服務收入：教師甄選報名費依實際收入。

2、財產處分收入：廢舊物資販售依實際收入。

3、其他財產收入：場地開放依實際收入。

4、公庫撥款收入：教育局補助公立國小兒童遊戲場改善計畫經費 1,298,782元，一師一載具96,000元，增撥用人費用不敷數4,822,000元，計6,216,782元。

5. 政府其他撥入收入：教育部補助標準本位評量經費86,100元，109-2攜手班經費16,800元、110-2攜手班經費56,158元，課後照顧經費 136,830元，109-2原住民族語

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

- 1、服務收入:教師甄選報名費依實際收入。
- 2、財產處分收入:廢舊物資販售依實際收入。
- 3、其他財產收入:場地開放依實際收入。
- 4、公庫撥款收入:教育局補助公立國小兒童遊戲場改善計畫經費 1,298,782元，一師一載具96,000元，增撥用人費用不敷數4,822,000元，計6,216,782元。
- 5、政府其他撥入收入:教育部補助標準本位評量經費86,100元，109-2攜手班經費16,800元、110-2攜手班經費56,158元，課後照顧經費 136,830元，109-2原住民族語開班經費196,662元，109-2新住民語開課經費50,207元、110-1新住民語文開班費22,008元，109-2學生無力繳交代收代辦費6,655元、110-1學生無力繳交代收代辦費8,010元，提升國中小自然領域教學設備計劃 19,680元，109-2學校用書補助3,804元、110-1學校用書6,773元，110(1)2-5歲代辦費657,756元，兼任輔導員及秘書減課鐘點費14,080元，109-2游泳教練鐘點費7,680元，身障班教學相關設備經費68,000元，110-1本土語言融入教保活動經費14,170元，計1,371,373元。
- 6、學雜費收入:幼兒園學雜費依實際收入。
- 7、受贈收入:獎助學金孳息依實際收入。
- 8、雜項收入:數位學生證卡費6,441元，廠商違約罰款2,600元，氣象局電費補助收入3,600元，應付代收結餘款結清繳庫407,864元、教室冷氣費提存準備金收入63,920元等依實際收入，計484,425元。
- 9、建築及設備計畫:執行兒童遊戲場汰換修繕工程1,216,342元，併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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				2,703,243	363,000	2,340,243	644.70
		累計數				100,013,488	94,850,000	5,163,488	5.44
學前教育計畫		本月數				618,502	231,000	387,502	167.75
		累計數				9,986,795	9,114,000	872,795	9.58

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 12 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	6,766,814	8,417,886	3,570,391	15,745,919	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,060,848	-4,414,087	4,629,898	4,081,284	3,616,919	6,812,294	
房屋及建築							
機械及設備	24,551,506	-16,712,063	1,595,768	1,449,840	-2,127,975	5,857,396	
交通及運輸設備	1,328,478	-947,267	182,429	32,000	-65,867	465,773	
雜項設備	10,375,010	-7,590,410	191,079	2,753,738	2,147,314	2,369,255	
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：

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 12 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 發展中之無形資產 其他	174,585		167,640	101,024		241,201	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
中華民國 110 年 12 月份

40501544-6

一、土地改良物:(一)增加數計4,629,898元，變動原因為:(1)增置:跑道及球場改善工程4,629,898元。(二)減少數計4,081,284元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢跑道計4,081,284元。

二、機械及設備:(一)增加數計1,595,768元，變動原因為:(1)增置:購置電動騎縫機等計849,066元。(3)撥入:教育局撥入學生到離校讀卡機等設備560,351元。(4)受贈:以代辦經費購置運動計時設備1組等設備計186,351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。

三、交通及運輸設備:(一)增加數計182,429元，變動原因為:(1)增置:購置擴音機1組17,325元。(4)受贈:以代辦經費購置字幕機165,104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。

四、雜項設備:(一)增加數計191,079元，變動原因為:(1)增置:購置冷氣1臺119,863元。(3)撥入:教育局撥入魏氏兒童智力量表第五版等設備19,960元。(4)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。

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。(4)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101,024元，變動原因為:係截至110年12月底止累計攤銷金額101,024元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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	150,000		4,641,000	4,641,000	4,629,898		4,629,898	99.76	-11,102	-0.24		
土地改良物		4,491,000	150,000		4,641,000	4,641,000	4,629,898		4,629,898	99.76	-11,102	-0.24		
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	96,000		851,000	851,000	849,066		849,066	99.77	-1,934	-0.23		
機械及設備		755,000	96,000		851,000	851,000	849,066		849,066	99.77	-1,934	-0.23		
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	80,000		120,000	120,000	119,863		119,863	99.89	-137	-0.11		
雜項設備		40,000	80,000		120,000	120,000	119,863		119,863	99.89	-137	-0.11		
購建中固定資產														
總計		5,304,000	326,000		5,630,000	5,630,000	5,616,152		5,616,152	99.75	-13,848	-0.25		

※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

40501544-8

中華民國 110 年 12 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					1,216,342		1,216,342			1,216,342		
541 遞延修繕房屋建築支										1,216,342		
542 其他遞延支出					1,216,342		1,216,342					
總計	36,000		36,000	36,000	1,252,342	3,478.73	1,252,342			1,216,342	3,378.73	

執行教育局補助兒童遊戲場汰換修繕工程

併決算

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,308,884,966	100.00	負 債	2,289,321,695	99.15
流動資產	7,241,455	0.31	流動負債	4,895,361	0.21
現金	7,219,447	0.31	應付款項	4,895,361	0.21
銀行存款	7,219,447	0.31	應付代收款	4,145,698	0.18
銀行存款-公庫存款	2,197,136	0.10	應付費用	461,031	0.02
銀行存款-保管款	4,820,332	0.21	應付工程款	288,632	0.01
銀行存款-代繳費款	0	0.00	其他負債	2,284,426,334	98.94
專戶			什項負債	2,284,426,334	98.94
銀行存款-教育儲蓄	201,979	0.01	存入保證金	896,613	0.04
戶			應付退休及離職金	2,677,534	0.12
零用及週轉金	0	0.00	應付代管資產	2,280,638,675	98.78
應收款項	22,008	0.00	暫收及待結轉帳項	213,512	0.01
其他應收款	22,008	0.00	淨資產	19,563,271	0.85
預付款項	0	0.00	淨資產	19,563,271	0.85
預付費用	0	0.00	淨資產	19,563,271	0.85
長期貸墊款及準備金	5,238,917	0.23	累積餘額	19,563,271	0.85

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,238,917	0.23	合計：	2,308,884,966	
退休及離職準備金	2,677,534	0.12			
其他準備金	2,561,383	0.11			
其他準備金-獎助學金	684,169	0.03			
其他準備金-其他	1,877,214	0.08			
固定資產	15,504,718	0.67			
土地改良物	6,812,294	0.30			
土地改良物	7,609,462	0.33			
累計折舊-土地改良物	-797,168	-0.03			
機械及設備	5,857,396	0.25			
機械及設備	24,697,434	1.07			
累計折舊-機械及設備	-18,840,038	-0.82			
交通及運輸設備	465,773	0.02			
交通及運輸設備	1,478,907	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12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	-1,013,134	-0.04			
雜項設備	2,369,255	0.10			
雜項設備	7,812,351	0.34			
累計折舊-雜項設備	-5,443,096	-0.24			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	241,201	0.01			
無形資產	241,201	0.01			
電腦軟體	241,201	0.01			
其他資產	2,280,658,675	98.78			
什項資產	2,280,658,675	98.78			
暫付及待結轉帳項	20,000	0.00			
代管資產	2,280,638,675	98.78			
代管資產-土地改良物	3,228	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12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	98.60			
代管資產-房屋建築 及設備	4,049,447	0.18			
合計：	2,308,884,966				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	483,893	131,072,523
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	73,960	752,435
廢舊物品售價收入		163,760
財產交易利益	73,960	580,311
其他財產收入		8,364
政府撥入收入	344,205	127,497,155
公庫撥款收入	347,000	126,125,782
政府其他撥入收入	-2,795	1,371,373
教學收入		1,797,735
學雜費收入		1,797,735
其他收入	65,728	1,024,298
受贈收入		539,873
雜項收入	65,728	484,425
支出	5,887,012	129,451,358
人事支出	2,624,710	116,075,255
人事支出	2,624,710	116,075,255
業務支出	1,611,665	7,039,893
業務支出	1,611,665	7,039,893
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		83,165
財產交易損失		83,165
折舊、折耗及攤銷	416,202	4,764,330
固定資產折舊	405,442	4,663,306
無形資產攤銷	10,760	101,024
其他支出	1,234,435	1,478,715
其他支出	1,234,435	1,478,715

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12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)	-5,403,119	1,621,165
期初淨資產		17,942,106
解繳公庫		
期末淨資產		19,563,271

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	129,957,861	1,114,662	131,072,523	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	172,124	580,311	752,435	財產收益
政府撥入收入	127,497,155		127,497,155	政府撥入收入
教學收入	1,797,735		1,797,735	教學收入
其他收入	489,947	534,351	1,024,298	其他收入
基金用途	130,256,015	-804,657	129,451,358	支出
用人費用	116,075,255		116,075,255	人事支出
服務費用	4,027,136	3,012,757	7,039,893	業務支出
材料及用品費	1,543,925	-1,543,925		
租金、償債、利息及相關手續費	12,000	-12,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,456,832	-1,456,832		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,868,494	-6,868,494		財產損失
其他	262,373	4,764,330	4,764,330	折舊、折耗及攤銷
其他	262,373	1,216,342	1,478,715	其他支出
本期賸餘(短絀)	-298,154	1,919,319	1,621,165	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	3,817,352	15,745,919	19,563,271	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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58萬311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53萬4,351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」8萬3,165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」402萬7,136元與會計收支欄「業務支出」703萬9,893元間之調整數301萬2,757元，係「材料及用品費」154萬3,925元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬2,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」145萬6832元之調整數合計。

五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」476萬4,330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」686萬8,494元，其中565萬2,152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 121萬6,342元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

七、預算執行數欄「其他支出」26萬2,373元與會計收支欄「其他支出」147萬8,715元之間調整數121萬6,342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 12 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
2,197,136	4,088,520	-1,891,384	1、其他準備金-其他1,877,214元。2、公庫存款應歸還保管款代墊本土語言融入教保活動經費14,170元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區志清國民小學
銀行存款-保管款調節表
中華民國110年12月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
4,820,332	4,806,162	14,170	市庫存款應歸墊保管款專戶代墊本土語言融入教保活動經費14,170元。