

40501544

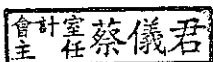
# 臺北市政府教育局主管

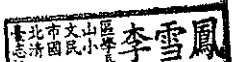
臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區志清國民小學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 111 年 3 月份

主辦會計人員 蔡儀君 

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民小學

## 目 次

中華民國 111 年 3 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 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	126,863,000	9,483,859	9,589,000	-105,141	-1.10	46,340,167	44,203,000	2,137,167	4.83
勞務收入	9,000								
服務收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	89,000								
財產處分收入	80,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	9,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	124,388,000	9,473,000	9,463,000	10,000	0.11	45,443,392	44,077,000	1,366,392	3.10
公庫撥款收入	124,388,000	9,463,000	9,463,000	0		44,077,000	44,077,000	0	
政府其他撥入收入		10,000	0	10,000		1,366,392	0	1,366,392	
教學收入	1,776,000	9,955	124,000	-114,045	-91.97	895,080	124,000	771,080	621.84
學雜費收入	1,776,000	9,955	124,000	-114,045	-91.97	895,080	124,000	771,080	621.84
其他收入	601,000	904	2,000	-1,096	-54.80	1,695	2,000	-305	-15.25
受贈收入	7,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	594,000	904	2,000	-1,096	-54.80	1,695	2,000	-305	-15.25
基金用途	127,739,000	9,637,654	9,589,000	48,654	0.51	41,293,299	44,203,000	-2,909,701	-6.58
國民教育計畫	98,074,000	7,955,744	7,936,000	19,744	0.25	33,704,907	35,618,000	-1,913,093	-5.37
學前教育計畫	9,464,000	784,470	703,000	81,470	11.59	3,410,602	3,404,000	6,602	0.19
一般行政管理計畫	13,572,000	890,840	935,000	-44,160	-4.72	4,089,441	5,166,000	-1,076,559	-20.84
建築及設備計畫	6,629,000	6,600	15,000	-8,400	-56.00	88,349	15,000	73,349	488.99
購建固定資產	6,593,000	6,600	15,000	-8,400	-56.00	88,349	15,000	73,349	488.99
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-876,000	-153,795		-153,795		5,046,868		5,046,868	
期初基金餘額	3,490,000					3,817,352	3,490,000	327,352	9.38
解繳公庫									
期末基金餘額	2,614,000					8,864,220	3,490,000	5,374,220	153.99

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合計	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		126,863,000		126,863,000	9,483,859	9,589,000	-105,141	-1.10	46,340,167	44,203,000	2,137,167	4.83
勞務收入		9,000		9,000								
服務收入		9,000		9,000								
財產收入		89,000		89,000								
財產處分收入		80,000		80,000								
其他財產收入		9,000		9,000								
政府撥入收入		124,388,000		124,388,000	9,473,000	9,463,000	10,000	0.11	45,443,392	44,077,000	1,366,392	3.10
公庫撥款收入		124,388,000		124,388,000	9,463,000	9,463,000			44,077,000	44,077,000		
政府其他撥入收入					10,000		10,000		1,366,392		1,366,392	
教學收入		1,776,000		1,776,000	9,955	124,000	-114,045	-91.97	895,080	124,000	771,080	621.84
學雜費收入		1,776,000		1,776,000	9,955	124,000	-114,045	-91.97	895,080	124,000	771,080	621.84
其他收入		601,000		601,000	904	2,000	-1,096	-54.80	1,695	2,000	-305	-15.25
受贈收入		7,000		7,000								
雜項收入		594,000		594,000	904	2,000	-1,096	-54.80	1,695	2,000	-305	-15.25
基金用途		127,739,000		127,739,000	9,637,654	9,589,000	48,654	0.51	41,293,299	44,203,000	-2,909,701	-6.58
國民教育計畫		98,074,000		98,074,000	7,955,744	7,936,000	19,744	0.25	33,704,907	35,618,000	-1,913,093	-5.37
學前教育計畫		9,464,000		9,464,000	784,470	703,000	81,470	11.59	3,410,602	3,404,000	6,602	0.19
一般行政管理計畫		13,572,000		13,572,000	890,840	935,000	-44,160	-4.72	4,089,441	5,166,000	-1,076,559	-20.84
建築及設備計畫		6,629,000		6,629,000	6,600	15,000	-8,400	-56.00	88,349	15,000	73,349	488.99
購建固定資產		6,593,000		6,593,000	6,600	15,000	-8,400	-56.00	88,349	15,000	73,349	488.99
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		-876,000		-876,000	-153,795		-153,795		5,046,868		5,046,868	
期初基金餘額		3,490,000		3,490,000					3,817,352	3,490,000	327,846	9.40
解繳公庫												
期末基金餘額		2,614,000		2,614,000					8,864,220	3,490,000	5,374,220	153.99

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 月份

一、政府其他撥入收入：係教育部補助款共計1,366,392元。

1. RA0C38-SIEP國際教育精進計畫經費100,000元。

2. RA0439-110(1)2-5歲代辦費85,594元。

3. RA0254-110(1)攜手班經費24,918元。

4. RA0429-推動本土語言融入幼兒園教保活動經費3,000元。

5. RA0342-課後照顧經費376,748元。

6. RA4039-110(2)2-5歲代辦費691,642元。

7. RA0439-110(1)2-5歲代辦費不足追加經費54,010元。

8. RA0315-110學年度精進教學品質計畫20,480元。

9. RA0735-110年推動高國中小學社團棒球發展計畫10,000元。

二、學雜費收入：幼兒園學雜費依實際收入。

三、雜項收入：數位學生證卡費依實際收入。

四、一般行政管理計畫：提前分配行政人員考績獎金。

五、建築及設備計畫：較分配數超前共計73,349元。

1. 依實際需求執行校園電梯改善工程較分配數落後2,500元。

2. 依實際需求執行志清樓(禮堂)整修工程較分配數落後5,900元。

3. 係執行兒童遊戲場汰換修繕工程81,749元，擬併決算辦理。

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 111 年 3 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				7,955,744	7,936,000	19,744	0.25
		累計數				33,704,907	35,618,000	-1,913,093	-5.37
學前教育計畫		本月數				784,470	703,000	81,470	11.59
		累計數				3,410,602	3,404,000	6,602	0.19

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 3 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 舊(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			
<b>資產</b>	41,839,355	-26,093,436	180,300	32,282	-1,212,229	14,681,708	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-797,168			-258,672	6,553,622	
房屋及建築							
機械及設備	24,697,434	-18,840,038	78,000		-776,238	5,159,158	
交通及運輸設備	1,478,907	-1,013,134	57,000		-32,291	490,482	
雜項設備	7,812,351	-5,443,096	42,800		-145,028	2,267,027	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

- 註：1.機械及設備：增加數計78,000元，變動原因為：(3)撥入：CB1A17教育局補助購置教師用平板電腦5臺計60,000元。(4)受贈：以代辦經費購置顯示器1臺計18,000元。  
 2.交通及運輸設備：增加數計57,000元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置廣播音響設備計57,000元。  
 3.雜項設備：增加數計42,800元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置櫥櫃等設備計42,800元。  
 4.購建中固定資產：增加數計2,500元，變動原因為：(1)增置：校園電梯改善工程工程管理費2,500元。  
 5.電腦軟體：減少數計32,282元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額32,282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

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 3 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 舊(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			2,500			2,500	校園電梯改善工程待 完工後轉入合適財產 帳。
遞耗資產							
權利							係因電腦軟體不入財 產管理系統。
電腦軟體	241,201			32,282		208,919	
發展中之無形資產							
其他							

- 註： 1.機械及設備：增加數計78,000元，變動原因為：(3)撥入：CB1A17教育局補助購置教師用平板電腦5臺計60,000元。(4)受贈：以代辦經費購置顯示器1臺計18,000元。  
 2.交通及運輸設備：增加數計57,000元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置廣播音響設備計57,000元。  
 3.雜項設備：增加數計42,800元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置櫥櫃等設備計42,800元。  
 4.購建中固定資產：增加數計2,500元，變動原因為：(1)增置：校園電梯改善工程工程管理費2,500元。  
 5.電腦軟體：減少數計32,282元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額32,282元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 3 月份

40501544-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
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		1,560,000			1,560,000	5,000	2,500		2,500	50.00	-2,500	-50.00				0.16
機械及設備		1,560,000			1,560,000	5,000					-5,000	-100.00				
購建中固定資產							2,500		2,500		2,500		校園電梯改善工程-工程 管理費依實際進度執行			
交通及運輸設備		203,000			203,000											
交通及運輸設備		203,000			203,000											
購建中固定資產																
雜項設備		1,180,000			1,180,000											
雜項設備		1,180,000			1,180,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,943,000			2,943,000	5,000	2,500		2,500	50.00	-2,500	-50.00				0.08

※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 111 年 3 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	3,650,000		3,650,000	10,000	85,849		85,849	858.49	75,849	758.49			2.35	
541 遞延修繕房屋建築支	3,650,000		3,650,000	10,000	4,100		4,100	41.00	-5,900	-59.00	志清樓(禮堂)整修工程-工程 管理費依實際進度執行 執行教育局補助兒童遊戲 場汰換修繕工程		0.11	
542 其他遞延支出					81,749		81,749		81,749					
總計	3,686,000		3,686,000	10,000	85,849		85,849	858.49	75,849	758.49			2.33	

## 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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,403,606,059	100.00	負 債	2,380,060,131	99.02
流動資產	15,582,707	0.65	流動負債	9,114,032	0.38
現金	14,762,481	0.61	應付款項	9,114,032	0.38
銀行存款	14,682,481	0.61	應付代收款	9,084,028	0.38
銀行存款-公庫存款	5,432,615	0.23	應付費用	30,004	0.00
銀行存款-保管款	8,558,927	0.36	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	488,960	0.02	其他負債	2,370,946,099	98.64
專戶			什項負債	2,370,946,099	98.64
銀行存款-教育儲蓄	201,979	0.01	存入保證金	885,313	0.04
戶			應付退休及離職金	1,518,802	0.06
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	2,368,541,984	98.54
應收款項	22,008	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	22,008	0.00	淨資產	23,545,928	0.98
預付款項	798,218	0.03	淨資產	23,545,928	0.98
預付費用	798,218	0.03	淨資產	23,545,928	0.98
長期貸墊款及準備金	4,080,185	0.17	累積餘額	19,563,271	0.81

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,080,185	0.17	本期賸餘	3,982,657	0.17
退休及離職準備金	1,518,802	0.06	合計：	2,403,606,059	
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	14,472,789	0.60			
土地改良物	6,553,622	0.27			
土地改良物	7,609,462	0.32			
累計折舊-土地改良物	-1,055,840	-0.04			
機械及設備	5,159,158	0.21			
機械及設備	24,775,434	1.03			
累計折舊-機械及設備	-19,616,276	-0.82			
交通及運輸設備	490,482	0.02			
交通及運輸設備	1,535,907	0.06			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年3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	-1,045,425	-0.04			
雜項設備	2,267,027	0.09			
雜項設備	7,855,151	0.33			
累計折舊-雜項設備	-5,588,124	-0.23			
購建中固定資產	2,500	0.00			
購建中固定資產	2,500	0.00			
無形資產	208,919	0.01			
無形資產	208,919	0.01			
電腦軟體	208,919	0.01			
其他資產	2,369,261,459	98.57			
什項資產	2,369,261,459	98.57			
暫付及待結轉帳項	719,475	0.03			
代管資產	2,368,541,984	98.54			
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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	2,364,570,000	98.38			
代管資產-房屋建築 及設備	3,968,756	0.17			
合計：	2,403,606,059				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,543,859	46,517,967
財產收益	60,000	60,000
財產交易利益	60,000	60,000
政府撥入收入	9,473,000	45,443,392
公庫撥款收入	9,463,000	44,077,000
政府其他撥入收入	10,000	1,366,392
教學收入	9,955	895,080
學雜費收入	9,955	895,080
其他收入	904	119,495
受贈收入		117,800
雜項收入	904	1,695
支出	10,050,336	42,535,310
人事支出	8,709,246	39,641,949
人事支出	8,709,246	39,641,949
業務支出	881,896	1,501,649
業務支出	881,896	1,501,649
折舊、折耗及攤銷	415,182	1,244,511
固定資產折舊	404,421	1,212,229
無形資產攤銷	10,761	32,282
其他支出	44,012	147,201
其他支出	44,012	147,201
本期賸餘（短絀）	-506,477	3,982,657
期初淨資產		19,563,271
解繳公庫		
期末淨資產		23,545,928

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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	46,340,167	177,800	46,517,967	收入
財產收入		60,000	60,000	財產收益
政府撥入收入	45,443,392		45,443,392	政府撥入收入
教學收入	895,080		895,080	教學收入
其他收入	1,695	117,800	119,495	其他收入
基金用途	41,293,299	1,242,011	42,535,310	支出
用人費用	39,641,949		39,641,949	人事支出
服務費用	640,798	860,851	1,501,649	業務支出
材料及用品費	240,960	-240,960		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	619,891	-619,891		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	88,349	-88,349		
		1,244,511	1,244,511	折舊、折耗及攤銷
其他	61,352	85,849	147,201	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,046,868	-1,064,211	3,982,657	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,817,352	15,745,919	19,563,271	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,864,220	14,681,708	23,545,928	期末淨資產

註：



預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」64萬798元與會計科目「業務支出」150萬1,649元間之調整數86萬851元，係「材料及用品費」24萬960元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」61萬9,891元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中6萬元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中11萬7,800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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」124萬4,511元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」8萬8,349元，其中2,500元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘8萬5,849元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 3 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
5,432,615	7,309,829	-1,877,214	其他準備金-其他1,877,214元。