

# 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 112 年 12 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 4-6 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 7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

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 112 年 12 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		133,360,000		133,360,000	552,450	1,215,000	-662,550	-54.53	138,391,173	133,360,000	5,031,173	3.77
徵收及依法分配收入									2,000		2,000	
違規罰款收入									2,000		2,000	
勞務收入		9,000		9,000		6,000	-6,000	-100.00		9,000	-9,000	-100.00
服務收入		9,000		9,000		6,000	-6,000	-100.00		9,000	-9,000	-100.00
財產收入		89,000		89,000		5,000	-5,000	-100.00	33,968	89,000	-55,032	-61.83
財產處分收入		80,000		80,000					19,460	80,000	-60,540	-75.68
其他財產收入		9,000		9,000		5,000	-5,000	-100.00	14,508	9,000	5,508	61.20
政府撥入收入		130,835,000		130,835,000	550,614	149,000	401,614	269.54	136,614,424	130,835,000	5,779,424	4.42
公庫撥款收入		130,835,000		130,835,000	149,000	149,000			133,654,935	130,835,000	2,819,935	2.16
政府其他撥入收入					401,614		401,614		2,959,489		2,959,489	
教學收入		1,776,000		1,776,000		702,000	-702,000	-100.00	1,658,265	1,776,000	-117,735	-6.63
學雜費收入		1,776,000		1,776,000		702,000	-702,000	-100.00	1,658,265	1,776,000	-117,735	-6.63
其他收入		651,000		651,000	1,836	353,000	-351,164	-99.48	82,516	651,000	-568,484	-87.32
受贈收入		7,000		7,000	50		50		8,818	7,000	1,818	25.97
雜項收入		644,000		644,000	1,786	353,000	-351,214	-99.49	73,698	644,000	-570,302	-88.56
基金用途		133,159,000	355,000	133,514,000	5,480,759	1,570,000	3,910,759	249.09	138,723,408	133,514,000	5,209,408	3.90
國民教育計畫		124,128,000		124,128,000	3,304,177	1,102,000	2,202,177	199.83	127,067,737	124,128,000	2,939,737	2.37
學前教育計畫		287,000		287,000	334,687	31,000	303,687	979.64	1,799,180	287,000	1,512,180	526.89
一般行政管理計畫		2,836,000		2,836,000	594,921	82,000	512,921	625.51	2,583,549	2,836,000	-252,451	-8.90
建築及設備計畫		5,908,000	355,000	6,263,000	1,246,974	355,000	891,974	251.26	7,272,942	6,263,000	1,009,942	16.13
購建固定資產		5,872,000	355,000	6,227,000	1,246,974	355,000	891,974	251.26	7,272,942	6,227,000	1,045,942	16.80
其他		36,000		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		201,000	-355,000	-154,000	-4,928,309	-355,000	-4,573,309	1,288.26	-332,235	-154,000	-178,235	115.74
期初基金餘額		2,941,000		2,941,000					2,234,418	2,941,000	-706,934	-24.03
解繳公庫												
期末基金餘額		3,142,000	-355,000	2,787,000					1,902,183	2,787,000	-884,817	-31.75

※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 112 年 12 月份

一、違規罰款收入：主要係廠商違約罰款依實際收入。

二、服務收入：教師甄選報名收入短收。

三、財產處分收入：廢舊物資販售收入短收。

四、其他財產收入：場地出借收入超收。

五、政府其他撥入收入：係教育部補助款共計2,959,489元。

1. RA1C32-111學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費24,160元。(上年度轉入)

2. RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費147,727元。(上年度轉入)

3. RA1439-111(2)2-5歲代辦費802,125元。

4. RA1348-111學年度兼任輔導員減課鐘點費第2期款19,488元。

5. RA1429-推動本土語言融入教保活動課程18,500元。

6. RA2097-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,024元。

7. RA1337-111學年度本土語文教學支援工作人員交通費4,000元。

8. RA1360-111學年度新住民語文開課經費40,899元。

9. RA2746-健康中心設備經費67,060元。

10. RA2311-111(2)學校用書經費7,615元。

11. RA2A63-推動中小學數位學習精進計畫經費521,600元。

12. RA1254-111學年度攜手班經費(寒假及第2學期)110,182元。

13. RA1356-111學年度學生無力繳交代收代辦經費第2期款5,780元。

14. RA2439-112(1)公幼就學補助代辦費614,167元。

15. RA1339-111學年度課後照顧服務經費第2期款322,943元。

16. RA1624-111學年度國小藝文場館體驗補助5,367元。

17. RA2774-112年度游泳課程暨師資及守望員培訓經費54,096元。

18. RA2428-公幼廚房環境改善裝設空調及排風設備經費70,000元。

19. RA2356-112(1)學生無力繳交代收代辦費5,190元。

20. RA2364-112(1)學校用書經費12,501元。

21. RA2254-112年攜手激勵班經費57,600元。

22. RA2735-112年推動社團學生棒球發展計畫經費7,905元。

23. RA2784-多元生理用品推動方案及措施計畫9,000元。

24. RA2360-新住民語開課經費28,560元。

六、學雜費收入：幼兒園學雜費補助依實際收入。

七、受贈收入：獎助學金收入較預期增加所致。

八、雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等短收。

九、學前教育計畫：因教育部補助2-5歲代辦費覈實支用所致。

十、建築及設備計畫：

1. 購建固定資產：執行112年度身心障礙類特殊教育班教學環境改善工程經費1,078,493元，併決算辦理、執行中棟及大樓屋頂整修工程節餘款31,014元、其他購建固定資產節餘款1,537元。2. 其他：電腦軟體因採購單價未滿1萬元，移列經常門36,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				3,304,177	1,102,000	2,202,177	199.83
		累計數				127,067,737	124,128,000	2,939,737	2.37
學前教育計畫		本月數				334,687	31,000	303,687	979.64
		累計數				1,799,180	287,000	1,512,180	526.89

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 112 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 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>	49,299,293	-30,778,250	5,446,041	3,453,152	-2,623,946	17,889,986	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,609,462	-1,831,856			-1,034,688	4,742,918	
房屋及建築							
機械及設備	27,525,574	-21,450,121	4,119,914	2,280,197	-1,309,146	6,606,024	
交通及運輸設備	1,791,864	-1,151,961	99,500	131,956	-42,253	565,194	
雜項設備	12,206,830	-6,344,312	1,076,627	914,743	-237,859	5,786,543	
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

40501544-5

資本資產明細表

中華民國 112 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 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			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	165,563		150,000	126,256		189,307	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  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 12 月份

40501544-6

- 1.機械及設備：增加數計4,119,914元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦設備等計837,964元。(3)撥入：教育局補助購置及天母國小撥入伺服器設備等計3,035,450元。(4)受贈：以代辦經費購置平板電腦5臺等計246,500元。減少數計2,280,197元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計2,280,197元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計99,500元，變動原因為：(1)增置：購置監視系統設備等計99,500元。減少數計131,956元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視器等計131,956元。
- 3.雜項設備：增加數計1,076,627元，變動原因為：(1)增置：購置掃地機器人設備等計341,999元。(3)撥入：教育局補助購置冷氣機等計637,221元。(4)受贈：以代辦經費購置冷氣機等計97,407元。減少數計914,743元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣設備等計914,743元。
- 4.電腦軟體：增加數計150,000元，變動原因為：(3)撥入：CH1A12教育局補助購置行動載具裝置管理系統授權1套150,000元。減少數計126,256元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額126,256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 112 年 12 月份

40501544-7

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		747,000	91,000		838,000	838,000	837,964		837,964	100.00	-36	0.00				100.00
機械及設備		747,000	91,000		838,000	838,000	837,964		837,964	100.00	-36	0.00				100.00
購建中固定資產																
交通及運輸設備			100,000		100,000	100,000	99,500		99,500	99.50	-500	-0.50				99.50
交通及運輸設備			100,000		100,000	100,000	99,500		99,500	99.50	-500	-0.50				99.50
購建中固定資產																
雜項設備		179,000	164,000		343,000	343,000	341,999		341,999	99.71	-1,001	-0.29				99.71
雜項設備		179,000	164,000		343,000	343,000	341,999		341,999	99.71	-1,001	-0.29				99.71
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		926,000	355,000		1,281,000	1,281,000	1,279,463		1,279,463	99.88	-1,537	-0.12				99.88

※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 112 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	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	36,000						-36,000	-100.00	電腦軟體因採購單價未滿1萬元，移列經常門36,000元。		
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	4,946,000		4,946,000	4,946,000	5,993,479		5,993,479	121.18	1,047,479	21.18				
541 遞延修繕房屋建築支	4,946,000		4,946,000	4,946,000	5,993,479		5,993,479	121.18	1,047,479	21.18	執行112年度身心障礙類特殊教育班教學環境改善工程。	併決算。		121.18
542 其他遞延支出														
總計	4,982,000		4,982,000	4,982,000	5,993,479		5,993,479	120.30	1,011,479	20.30				120.30

## 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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,518,421,575	100.00	負 債	2,498,629,406	99.21
流動資產	7,168,675	0.28	流動負債	7,225,557	0.29
現金	6,910,115	0.27	應付款項	7,225,557	0.29
銀行存款	6,910,115	0.27	應付代收款	6,536,198	0.26
銀行存款-公庫存款	56,899	0.00	應付費用	689,359	0.03
銀行存款-保管款	6,650,068	0.26	其他負債	2,491,403,849	98.93
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	2,491,403,849	98.93
專戶			存入保證金	567,312	0.02
銀行存款-教育儲蓄	203,148	0.01	應付退休及離職金	1,679,377	0.07
專戶			應付代管資產	2,488,955,147	98.83
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	202,013	0.01
應收款項	258,560	0.01	淨資產	19,792,169	0.79
其他應收款	258,560	0.01	淨資產	19,792,169	0.79
預付款項	0	0.00	淨資產	19,792,169	0.79
預付費用	0	0.00	累積餘額	20,755,461	0.82
長期貸墊款及準備金	4,157,473	0.17	本期短絀	-963,292	-0.04

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,157,473	0.17	合計：	2,518,421,575	
退休及離職準備金	1,679,377	0.07			
其他準備金	2,478,096	0.10			
其他準備金-獎助學金	686,898	0.03			
其他準備金-其他	1,791,198	0.07			
固定資產	17,700,679	0.70			
土地改良物	4,742,918	0.19			
土地改良物	7,609,462	0.30			
累計折舊-土地改良物	-2,866,544	-0.11			
機械及設備	6,606,024	0.26			
機械及設備	29,365,291	1.17			
累計折舊-機械及設備	-22,759,267	-0.90			
交通及運輸設備	565,194	0.02			
交通及運輸設備	1,759,408	0.07			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112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	-1,194,214	-0.05			
雜項設備	5,786,543	0.23			
雜項設備	12,368,714	0.49			
累計折舊-雜項設備	-6,582,171	-0.26			
無形資產	189,307	0.01			
無形資產	189,307	0.01			
電腦軟體	189,307	0.01			
其他資產	2,489,205,441	98.84			
什項資產	2,489,205,441	98.84			
暫付及待結轉帳項	250,294	0.01			
代管資產	2,488,955,147	98.83			
代管資產-土地改良物	3,228	0.00			
代管資產-土地	2,485,548,000	98.69			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	3,403,919	0.14			
合計：	2,518,421,575				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,428,411	142,557,751
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
財產收益	875,961	3,856,639
廢舊物品售價收入		19,460
財產交易利益	875,961	3,822,671
其他財產收入		14,508
政府撥入收入	550,614	136,614,424
公庫撥款收入	149,000	133,654,935
政府其他撥入收入	401,614	2,959,489
教學收入		1,658,265
學雜費收入		1,658,265
其他收入	1,836	426,423
受贈收入	50	352,725
雜項收入	1,786	73,698
支出	5,736,915	143,521,043
人事支出	1,555,364	120,300,934
人事支出	1,555,364	120,300,934
業務支出	2,655,615	10,909,879
業務支出	2,655,615	10,909,879
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		37,232
財產交易損失		37,232
折舊、折耗及攤銷	440,956	6,039,866
固定資產折舊	433,638	5,913,610
無形資產攤銷	7,318	126,256
其他支出	1,084,980	6,223,132
其他支出	1,084,980	6,223,132

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112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,308,504	-963,292
期初淨資產		20,755,461
解繳公庫		
期末淨資產		19,792,169

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	138,391,173	4,166,578	142,557,751	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
財產收入	33,968	3,822,671	3,856,639	財產收益
政府撥入收入	136,614,424		136,614,424	政府撥入收入
教學收入	1,658,265		1,658,265	教學收入
其他收入	82,516	343,907	426,423	其他收入
基金用途	138,723,408	4,797,635	143,521,043	支出
用人費用	120,300,934		120,300,934	人事支出
服務費用	5,589,537	5,320,342	10,909,879	業務支出
材料及用品費	2,254,761	-2,254,761		
租金、償債、利息及相關手續費	11,300	-11,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,054,281	-3,054,281		
資產短絀	10,000		10,000	獎補助支出
其他	229,653	37,232	37,232	財產損失
遞延支出	5,993,479	6,039,866	6,039,866	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,279,463	5,993,479	6,223,132	其他支出
其他	229,653	5,993,479	6,223,132	
遞延支出	5,993,479	-5,993,479		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,279,463	-1,279,463		
本期賸餘(短絀)	-332,235	-631,057	-963,292	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,234,418	18,521,043	20,755,461	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,902,183	17,889,986	19,792,169	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數127萬9,463元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」558萬9,537元與會計科目「業務支出」1,090萬9,879元間之調整數532萬342元，係「材料及用品費」225萬4,761元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬1,300元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)305萬4,281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：

- 會計科目「財產收益」其中382萬2,671元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中34萬3,907元係以來源為非政府機關捐贈或捐款以應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」599萬3,479元採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」3萬7,232元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」22萬9,653元與會計科目「其他支出」622萬3,132元間之調整數599萬3,479元，係「遞延支出」599萬3,479元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
56,899	1,848,097	-1,791,198	其他準備金-其他1,791,198元。