

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

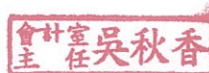
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 5 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 5 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 3-4 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 5 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 6 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 7-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 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 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 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	9,500,324	9,490,311	10,013	0.11	62,528,611	62,216,620	311,991	0.50
勞務收入	9,000					900		900	
服務收入	9,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	84,000	-4,776		-4,776		8,364	1,000	7,364	736.40
財產處分收入	80,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	4,000	-4,776	0	-4,776		8,364	1,000	7,364	736.40
政府撥入收入	119,909,000	9,490,311	9,490,311			62,332,268	62,112,620	219,648	0.35
公庫撥款收入	119,909,000	9,490,311	9,490,311	0		62,112,620	62,112,620	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		219,648	0	219,648	
教學收入	1,764,000	12,715		12,715		180,180	100,000	80,180	80.18
學雜費收入	1,764,000	12,715	0	12,715		180,180	100,000	80,180	80.18
其他收入	574,000	2,074		2,074		6,899	3,000	3,899	129.97
受贈收入	7,000	1,622	0	1,622		1,622	0	1,622	
雜項收入	567,000	452	0	452		5,277	3,000	2,277	75.90
基金用途	122,966,000	8,944,619	9,490,311	-545,692	-5.75	57,532,034	62,842,620	-5,310,586	-8.45
國民教育計畫	94,850,000	6,856,799	7,290,000	-433,201	-5.94	46,335,545	50,253,120	-3,917,575	-7.80
學前教育計畫	9,114,000	633,671	640,000	-6,329	-0.99	4,381,882	4,722,500	-340,618	-7.21
一般行政管理計畫	13,662,000	1,446,649	892,000	554,649	62.18	6,621,554	6,998,000	-376,446	-5.38
建築及設備計畫	5,340,000	7,500	668,311	-660,811	-98.88	193,053	869,000	-675,947	-77.78
購建固定資產	5,304,000	7,500	632,311	-624,811	-98.81	193,053	833,000	-639,947	-76.82
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-626,000	555,705		555,705		4,996,577	-626,000	5,622,577	-898.18
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					9,112,083	2,168,000	6,944,083	320.30

※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、其他財產收入：場地開放依實際收入。 三、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2,394元，學生游泳協同教學經費7,680元，109學年度課後照顧經費123,474元。 四、學雜費收入：幼生學雜費依實際收入。 五、受贈收入：獎助學金孳息依實際收入。 六、雜項收入：數位學生證卡費3,277元，廠商違約罰款2,000元，依實際收入。 七、建築及設備計畫：資訊設備已採購，因疫情原廠缺貨；電腦軟體尚在規劃中。

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 5 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				6,856,799	7,290,000	-433,201	-5.94
		累計數				46,335,545	50,253,120	-3,917,575	-7.80
學前教育計畫		本月數				633,671	640,000	-6,329	-0.99
		累計數				4,381,882	4,722,500	-340,618	-7.21

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 5 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	554,260	36,638	-1,860,936	12,483,286	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,060,848	-4,414,087			-49,160	2,597,601	
房屋及建築							
機械及設備	24,551,506	-16,712,063	465,304		-1,527,132	6,777,615	
交通及運輸設備	1,328,478	-947,267	17,325		-38,154	360,382	
雜項設備	10,375,010	-7,590,410	58,731		-246,490	2,596,841	
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			12,900			12,900	
遞耗資產							

註：一、機械及設備:(一)增加數計465,304元，變動原因為:(1)增置:購置電動騎縫機等計114,865元。(2)受贈:以代辦經費購置運動計時設備1組等設備計125,088元。(3)撥入:教育局撥入學生到離校讀卡機等設備225,351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。
 三、雜項設備:(一)增加數計58,731元，變動原因為:(1)增置:購置冷氣1臺39,863元。(二)受贈:以代辦經費購置跳板計18,868元。
 四、購建中固定資產:(一)增加數計12,900元，變動原因為:(1)增置:跑道及球場整修工程工程管理費12,900元。
 五、電腦軟體:(一)減少數計36,638元，變動原因為:係截至110年5月底止累計攤銷金額36,638元。

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 5 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			36,638		137,947	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：一、機械及設備:(一)增加數計465,304元，變動原因為:(1)增置:購置電動騎縫機等計114,865元。(2)受贈:以代辦經費購置運動計時設備1組等設備計125,088元。(3)撥入:教育局撥入學生到離校讀卡機等設備225,351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。
 三、雜項設備:(一)增加數計58,731元，變動原因為:(1)增置:購置冷氣1臺39,863元。(二)受贈:以代辦經費購置跳板計18,868元。
 四、購建中固定資產:(一)增加數計12,900元，變動原因為:(1)增置:跑道及球場整修工程工程管理費12,900元。
 五、電腦軟體:(一)減少數計36,638元，變動原因為:係截至110年5月底止累計攤銷金額36,638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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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	20,000	12,900		12,900	64.50	-7,100	-35.50		
土地改良物		4,491,000			4,491,000	20,000					-20,000	-100.00		
購建中固定資產							12,900		12,900		12,900		跑道及球場整修工程管理費依 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	114,865		114,865	15.21	-640,135	-84.79		
機械及設備		755,000			755,000	755,000	114,865		114,865	15.21	-640,135	-84.79	資訊設備已採購，未交貨	依約辦理
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	833,000	184,953		184,953	22.20	-648,047	-77.80		

※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

40501544-6

中華民國 110 年 5 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	需求單位尚在規劃中	儘速辦理
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					8,100		8,100		8,100		執行教育部補助兒童遊戲場改善工程工管費	
541 遞延修繕房屋建築支					8,100		8,100		8,100			
542 其他遞延支出												
總計	36,000		36,000	36,000	8,100	22.50	8,100		-27,900	-77.50		

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,316,182,623	100.00	負 債	2,294,587,254	99.07
流動資產	16,598,002	0.72	流動負債	9,776,686	0.42
現金	16,352,347	0.71	應付款項	9,776,686	0.42
銀行存款	16,272,347	0.70	應付代收款	9,776,686	0.42
銀行存款-公庫存款	6,670,729	0.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,777,255	0.38	其他負債	2,284,810,568	98.65
銀行存款-代繳費款	622,394	0.03	什項負債	2,284,810,568	98.65
專戶			存入保證金	1,344,103	0.06
銀行存款-教育儲蓄	201,969	0.01	應付退休及離職金	2,632,881	0.11
專戶			應付代管資產	2,280,833,584	98.47
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	21,595,369	0.93
其他應收款	0	0.00	淨資產	21,595,369	0.93
預付款項	245,655	0.01	淨資產	21,595,369	0.93
預付費用	245,655	0.01	累積餘額	17,942,106	0.77
長期貸墊款及準備金	4,748,580	0.21	本期騰餘	3,653,263	0.16

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,748,580	0.21	合計：	2,316,182,623	
退休及離職準備金	2,632,881	0.11			
其他準備金	2,115,699	0.09			
其他準備金-獎助學金	685,269	0.03			
其他準備金-其他	1,430,430	0.06			
固定資產	12,345,339	0.53			
土地改良物	2,597,601	0.11			
土地改良物	7,060,848	0.30			
累計折舊-土地改良物	-4,463,247	-0.19			
機械及設備	6,777,615	0.29			
機械及設備	25,016,810	1.08			
累計折舊-機械及設備	-18,239,195	-0.79			
交通及運輸設備	360,382	0.02			
交通及運輸設備	1,345,803	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5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	-985,421	-0.04			
雜項設備	2,596,841	0.11			
雜項設備	10,433,741	0.45			
累計折舊-雜項設備	-7,836,900	-0.34			
購建中固定資產	12,900	0.00			
購建中固定資產	12,900	0.00			
無形資產	137,947	0.01			
無形資產	137,947	0.01			
電腦軟體	137,947	0.01			
其他資產	2,282,352,755	98.54			
什項資產	2,282,352,755	98.54			
暫付及待結轉帳項	1,519,171	0.07			
代管資產	2,280,833,584	98.47			
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5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	98.29			
代管資產-房屋建築 及設備	4,237,726	0.18			
合計：	2,316,182,623				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,510,324	62,897,918
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	-4,776	233,715
財產交易利益		225,351
其他財產收入	-4,776	8,364
政府撥入收入	9,490,311	62,332,268
公庫撥款收入	9,490,311	62,112,620
政府其他撥入收入		219,648
教學收入	12,715	180,180
學雜費收入	12,715	180,180
其他收入	12,074	150,855
受贈收入	11,622	145,578
雜項收入	452	5,277
支出	9,311,811	59,244,655
人事支出	8,418,128	55,395,039
人事支出	8,418,128	55,395,039
業務支出	503,406	1,805,461
業務支出	503,406	1,805,461
折舊、折耗及攤銷	374,692	1,897,574
固定資產折舊	367,366	1,860,936
無形資產攤銷	7,326	36,638
其他支出	15,585	146,581
其他支出	15,585	146,581

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5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)	198,513	3,653,263
期初淨資產		17,942,106
解繳公庫		
期末淨資產		21,595,369

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	62,528,611	369,307	62,897,918	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	62,332,268		62,332,268	政府撥入收入
教學收入	180,180		180,180	教學收入
其他收入	6,899	143,956	150,855	其他收入
基金用途	57,532,034	1,712,621	59,244,655	支出
用人費用	55,395,039		55,395,039	人事支出
服務費用	1,104,817	700,644	1,805,461	業務支出
材料及用品費	434,864	-434,864		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	265,780	-265,780		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	193,053	-193,053		
		1,897,574	1,897,574	折舊、折耗及攤銷
其他支出	138,481	8,100	146,581	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,996,577	-1,343,314	3,653,263	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	9,112,083	12,483,286	21,595,369	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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「財產利益」22萬5,351元係基金間及其他機關撥入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。

二、其他收入:會計收支欄「其他收入」14萬3,956元，係非政府機關捐贈購置固定資產14萬3,956元，非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

三、預算執行數欄「服務費用」110萬4,817元與會計收支欄「業務支出」180萬5,461元間之調整數70萬644元，係「材料及用品費」43萬4,864元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」26萬5,780元之調整數。

四、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」189萬7,574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。

五、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」19萬3,053元，其中18萬4,953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；另「遞延支出」8,100元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

六、預算執行數欄「其他支出」13萬8,481元與會計收支欄「其他支出」14萬6,581元之間調整數8,100元，係「遞延支出」8,100元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
6,670,729	8,101,159	-1,430,430	其他準備金-其他1,430,430元。