

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 10 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 10 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	13,094,539	12,879,823	214,716	1.67	120,769,666	118,293,120	2,476,546	2.09
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					172,124	18,000	154,124	856.24
財產處分收入	80,000	0	0	0		163,760	14,000	149,760	1,069.71
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	12,686,223	12,679,823	6,400	0.05	118,375,288	117,001,120	1,374,168	1.17
公庫撥款收入	119,909,000	12,679,823	12,679,823	0		117,001,120	117,001,120	0	
政府其他撥入收入		6,400	0	6,400		1,374,168	0	1,374,168	
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	408,316	200,000	208,316	104.16	423,619	221,000	202,619	91.68
受贈收入	7,000	0	0	0		5,522	7,000	-1,478	-21.11
雜項收入	567,000	408,316	200,000	208,316	104.16	418,097	214,000	204,097	95.37
基金用途	122,966,000	13,549,209	12,879,823	669,386	5.20	115,452,440	118,919,120	-3,466,680	-2.92
國民教育計畫	94,850,000	7,545,020	6,928,000	617,020	8.91	90,179,986	92,769,120	-2,589,134	-2.79
學前教育計畫	9,114,000	842,218	628,000	214,218	34.11	8,525,479	8,743,000	-217,521	-2.49
一般行政管理計畫	13,662,000	911,096	915,000	-3,904	-0.43	11,544,429	12,067,000	-522,571	-4.33
建築及設備計畫	5,340,000	4,250,875	4,408,823	-157,948	-3.58	5,202,546	5,340,000	-137,454	-2.57
購建固定資產	5,304,000	4,250,875	4,408,823	-157,948	-3.58	5,166,546	5,304,000	-137,454	-2.59
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-626,000	-454,670		-454,670		5,317,226	-626,000	5,943,226	-949.40
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					9,432,732	2,168,000	7,264,732	335.09

※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 110 年 10 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、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,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、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劃 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、兼任輔導員及秘書減課鐘點費14,080元。
- 5、學雜費收入:幼兒園學雜費依實際收入。
- 6、受贈收入:獎助學金孳息依實際收入。
- 7、雜項收入:數位學生證卡費4,633元,廠商違約罰款2,000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元等依實際收入。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

40501544-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 10 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				7,545,020	6,928,000	617,020	8.91
		累計數				90,179,986	92,769,120	-2,589,134	-2.79
學前教育計畫		本月數				842,218	628,000	214,218	34.11
		累計數				8,525,479	8,743,000	-217,521	-2.49

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 10 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	6,035,524	4,315,081	492,032	16,039,075	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,060,848	-4,414,087			-98,320	2,548,441	
房屋及建築							
機械及設備	24,551,506	-16,712,063	1,429,490	1,449,840	-1,606,200	6,212,893	
交通及運輸設備	1,328,478	-947,267	17,325	32,000	-44,984	321,552	
雜項設備	10,375,010	-7,590,410	91,119	2,753,738	2,241,536	2,363,517	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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 10 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			
購建中固定資產			4,329,950			4,329,950	施工中跑道及球場整 修工程，俟完工驗收 後一併辦理財產帳。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	174,585		167,640	79,503		262,722	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
其他							

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

40501544-6

中華民國 110 年 10 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506,351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。

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4,329,950元，變動原因為:(1)增置:跑道及球場整修工程4,329,950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79,503元，變動原因為:係截至110年10月底止累計攤銷金額79,503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 10 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	4,491,000	4,329,950	4,329,950	96.41	-161,050	-3.59			
土地改良物		4,491,000	150,000		4,641,000	4,491,000				-4,491,000	-100.00			
購建中固定資產							4,329,950	4,329,950		4,329,950				
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	150,000		5,454,000	5,304,000	5,140,204	5,140,204	96.91	-163,796	-3.09			

※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 10 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					26,342		26,342			26,342			
541 遞延修繕房屋建築支										26,342			
542 其他遞延支出					26,342		26,342						
總計	36,000		36,000	36,000	62,342	173.17	62,342			26,342	73.17	執行教育部補助兒童遊戲場改善工程工管費	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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,318,751,817	100.00	負 債	2,293,280,010	98.90
流動資產	15,944,552	0.69	流動負債	8,861,990	0.38
現金	15,617,115	0.67	應付款項	8,861,990	0.38
銀行存款	15,537,115	0.67	應付代收款	8,861,990	0.38
銀行存款-公庫存款	6,527,832	0.28	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,231,601	0.36	其他負債	2,284,418,020	98.52
銀行存款-代繳費款	575,708	0.02	什項負債	2,284,418,020	98.52
銀行存款-教育儲蓄	201,974	0.01	存入保證金	1,054,145	0.05
專戶			應付退休及離職金	2,664,776	0.11
銀行存款-教育儲蓄			應付代管資產	2,280,699,099	98.36
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	25,471,807	1.10
應收款項	0	0.00	淨資產	25,471,807	1.10
其他應收款	0	0.00	淨資產	25,471,807	1.10
預付款項	327,437	0.01	累積餘額	17,942,106	0.77
預付費用	327,437	0.01	本期騰餘	7,529,701	0.32
長期貸墊款及準備金	5,162,239	0.22			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,162,239	0.22	合計：	2,318,751,817	
退休及離職準備金	2,664,776	0.11			
其他準備金	2,497,463	0.11			
其他準備金-獎助學金	684,169	0.03			
其他準備金-其他	1,813,294	0.08			
固定資產	15,776,353	0.68			
土地改良物	2,548,441	0.11			
土地改良物	7,060,848	0.30			
累計折舊-土地改良物	-4,512,407	-0.19			
機械及設備	6,212,893	0.27			
機械及設備	24,531,156	1.06			
累計折舊-機械及設備	-18,318,263	-0.79			
交通及運輸設備	321,552	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10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	-992,251	-0.04			
雜項設備	2,363,517	0.10			
雜項設備	7,712,391	0.33			
累計折舊-雜項設備	-5,348,874	-0.23			
購建中固定資產	4,329,950	0.19			
購建中固定資產	4,329,950	0.19			
無形資產	262,722	0.01			
無形資產	262,722	0.01			
電腦軟體	262,722	0.01			
其他資產	2,281,605,951	98.40			
什項資產	2,281,605,951	98.40			
暫付及待結轉帳項	906,852	0.04			
代管資產	2,280,699,099	98.36			
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10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	98.18			
代管資產-房屋建築 及設備	4,103,241	0.18			
合計：	2,318,751,817				

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,094,539	121,628,986
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		678,475
廢舊物品售價收入		163,760
財產交易利益		506,351
其他財產收入		8,364
政府撥入收入	12,686,223	118,375,288
公庫撥款收入	12,679,823	117,001,120
政府其他撥入收入	6,400	1,374,168
教學收入		1,797,735
學雜費收入		1,797,735
其他收入	408,316	776,588
受贈收入		358,491
雜項收入	408,316	418,097
支出	9,644,294	114,099,285
人事支出	8,593,736	105,379,215
人事支出	8,593,736	105,379,215
業務支出	657,148	4,670,368
業務支出	657,148	4,670,368
財產損失		42,352
財產交易損失		42,352
折舊、折耗及攤銷	339,765	3,780,697
固定資產折舊	329,005	3,701,194
無形資產攤銷	10,760	79,503
其他支出	53,645	226,653
其他支出	53,645	226,653

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10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)	3,450,245	7,529,701
期初淨資產		17,942,106
解繳公庫		
期末淨資產		25,471,807

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	120,769,666	859,320	121,628,986	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	118,375,288		118,375,288	政府撥入收入
教學收入	1,797,735		1,797,735	教學收入
其他收入	423,619	352,969	776,588	其他收入
基金用途	115,452,440	-1,353,155	114,099,285	支出
用人費用	105,379,215		105,379,215	人事支出
服務費用	2,955,173	1,715,195	4,670,368	業務支出
材料及用品費	976,860	-976,860		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	738,335	-738,335		
		42,352	42,352	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	5,202,546	-5,202,546		
		3,780,697	3,780,697	折舊、折耗及攤銷
其他	200,311	26,342	226,653	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,317,226	2,212,475	7,529,701	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	9,432,732	16,039,075	25,471,807	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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」295萬5,173元與會計收支欄「業務支出」467萬368元間之調整數171萬5,195元，係「材料及用品費」97萬6,860元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」73萬8,335元之調整數合計。

五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」378萬697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」520萬2,546元，其中517萬6,204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 2萬6,342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」20萬311元與會計收支欄「其他支出」22萬6,653元之間調整數2萬6,342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 10 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
6,527,832	8,341,126	-1,813,294	其他準備金-其他1,813,294元。