

4-0501401

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區三民國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 8 月份

主辦會計人員 徐靜怡



機關長官

羅永治



臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區三民國民小學
目 次
中華民國 109 年 8 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 頁
七、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行明細表.....	第 9 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	112,002,000	9,419,115	12,148,131	-2,729,016	-22.46	82,250,299	86,230,650	-3,980,351	-4.62
勞務收入	43	3,000						3,000	-3,000	-100.00
服務收入	431	3,000						3,000	-3,000	-100.00
財產收入	45	40,000					89,670	20,000	69,670	348.35
財產處分收入	451	10,000					59,230	5,000	54,230	1,084.60
其他財產收入	45Y	30,000					30,440	15,000	15,440	102.93
政府撥入收入	46	103,143,000	9,418,889	8,908,131	510,758	5.73	80,864,160	78,559,650	2,304,510	2.93
公庫撥款收入	462	102,627,000	8,908,131	8,908,131			78,656,340	78,301,650	354,690	0.45
政府其他撥入收入	46Y	516,000	510,758		510,758		2,207,820	258,000	1,949,820	755.74
教學收入	4S	2,336,000					1,186,025	1,168,000	18,025	1.54
學雜費收入	4S1	2,336,000					1,186,025	1,168,000	18,025	1.54
其他收入	4Y	6,480,000	226	3,240,000	-3,239,774	-99.99	110,444	6,480,000	-6,369,556	-98.30
雜項收入	4YY	6,480,000	226	3,240,000	-3,239,774	-99.99	110,444	6,480,000	-6,369,556	-98.30
基金用途	5	113,807,000	11,651,876	12,148,131	-496,255	-4.09	79,736,088	88,035,650	-8,299,562	-9.43
國民教育計畫	53	79,032,000	6,003,981	10,046,069	-4,042,088	-40.24	56,987,757	60,259,065	-3,271,308	-5.43
學前教育計畫	54	13,511,000	853,199	1,616,573	-763,374	-47.22	8,075,827	12,661,286	-4,585,459	-36.22
一般行政管理計畫	5L	14,706,000	951,919	485,489	466,430	96.07	9,345,078	12,494,299	-3,149,221	-25.21
建築及設備計畫	5M	6,558,000	3,842,777		3,842,777		5,327,426	2,621,000	2,706,426	103.26
購建固定資產		6,522,000	3,842,777		3,842,777		5,327,426	2,585,000	2,742,426	106.09
其他		36,000					36,000	-36,000	-100.00	
本期賸餘(短絀)	6	-1,805,000	-2,232,761		-2,232,761		2,514,211	-1,805,000	4,319,211	-239.29
期初基金餘額	71	9,342,000					11,497,322	9,342,000	2,155,322	23.07
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	7,537,000					14,011,533	7,537,000	6,474,533	85.90

※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 109 年 8 月份

基金來源、用途及餘絀表實際數與預算數比較增減 $\geq\pm 10\%$ 或 $\geq\pm 500$ 萬元說明原因

1. 服務收入：未收取代理教師報名費，爰甄選教師報名費收入較預計減少。
2. 財產處分收入：變賣財產收入較預計增加。
3. 其他財產收入：停車費收入較預計增加。
4. 公庫撥款收入：統籌款-109年度照明設備汰換354,690元。
5. 政府其他撥入收入，計2,207,820元：
 - (1)交通部民航局補助電費1-6月223,696元。
 - (2)教育局補助
 - A. RA9901-防災校園建置計畫50,000元。
 - B. RA9759-推動體育新南向政策-赴泰國移地訓練330,000元。
 - C. 體育署推動學校體育運動-尤金盃體操邀請賽96,000元。
 - D. RA9251-攜手激勵學習潛能計畫經費130,240元。
 - E. RA8318-國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費2,535元。
 - F. RA8439-108(2)2~4歲低收/中低收代辦補助34,899元。
 - G. RA9805-109年度照明設備汰換354,690元。
 - H. RA9333-108(2)國小學校用書經費2,670元。
 - I. 108學年度國小兒童課後照顧第2期款563,690元。
 - J. RA9413-109年度補助本市公幼充實及改善教學環境設備費419,400元。
6. 雜項收入：學生補卡、簡訊等收入較預計減少所致。
7. 學前教育計畫：主要係人事費覈實支付結餘。
8. 一般行政管理計畫：主要係人事費覈實支付結餘。
9. 建築及設備計畫：視聽教室無障礙工程較預計提早完成及支付。另雜項設備-定音鼓結餘2,000元、鉛棒結餘695元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區三民國民小學

平衡表

中華民國109年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	2,728,060,937	100.00	負債	2	2,714,049,404	99.49
流動資產	11	19,402,653	0.71	流動負債	21	6,150,245	0.23
現金	111	14,690,369	0.54	應付款項	212	6,150,245	0.23
銀行存款	1112	14,610,369	0.54	應付代收款	2123	6,150,245	0.23
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,031,633	0.29	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,526,196	0.20	其他負債	22	2,707,899,159	99.26
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	917,892	0.03	什項負債	221	2,707,899,159	99.26
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	134,648	0.00	存入保證金	2211	1,201,764	0.04
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	6,212,912	0.23
預付款項	115	4,712,284	0.17	應付代管資產	2214	2,700,484,483	98.99
預付費用	1154	4,712,284	0.17	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	7,400,528	0.27	基金餘額	3	14,011,533	0.51
準備金	124	7,400,528	0.27	基金餘額	31	14,011,533	0.51
				基金餘額	311	14,011,533	0.51
				累積餘額	3111	11,497,322	0.42
				本期賸餘	3112	2,514,211	0.09

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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區三民國民小學

平衡表

中華民國109年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	6,212,912	0.23	合計：		2,728,060,937	
其他準備金	124Y	1,187,616	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	1,187,616	0.04				
其他資產	13	2,701,257,756	99.02				
什項資產	131	2,701,257,756	99.02				
暫付及待結轉帳項	1315	773,273	0.03				
代管資產	1316	2,700,484,483	98.99				
代管資產-土地	1316-1	2,691,419,880	98.66				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,064,603	0.33				
合計：		2,728,060,937					

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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 8 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				6,003,981	10,046,069	-4,042,088	-40.24
		累計數				56,987,757	60,259,065	-3,271,308	-5.43
學前教育計畫		本月數				853,199	1,616,573	-763,374	-47.22
		累計數				8,075,827	12,661,286	-4,585,459	-36.22

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501401-6

中華民國 109 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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
			增加數	減少數		
資產	258,111,404	-74,069,091	2,363,372	4,791,417	-2,538,199	179,076,069
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,554,418	-2,610,162			-349,408	5,594,848
房屋及建築	172,454,178	-17,810,321			-2,068,488	152,575,369
機械及設備	36,695,924	-21,696,751	1,270,417	1,695,523	-477,890	14,096,177
交通及運輸設備	10,810,802	-8,256,487	160,000	1,022,435	148,154	1,840,034
雜項設備	29,450,526	-23,695,370	932,955	2,000,370	209,433	4,897,174
購建中固定資產						
電腦軟體	145,556			73,089		72,467
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.機械及設備：增加數計1,270,417元，變動原因為：(1)增置：攝影機等640,927元。(2)受贈：教育局補助經費購買個人電腦3部入財產帳75,000元；應付代收款-課後照顧經費購買穩定器、音箱、腳架組等554,490元。減少數計1,695,523元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等財產。
2.交通及運輸設備：增加數計160,000元，變動原因為：(1)增置：喇叭等45,500元。(2)受贈：應付代收款-課後照顧經費購買麥克風等114,500元。減少數計1,022,435元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風等財產。
3.雜項設備：增加數計932,955元，變動原因為：(1)增置：定音鼓等838,305元。(2)受贈：應付代收款-課後才藝經費購買體操墊等計94,650元。減少數計2,000,370元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢教具等財產。
4.電腦軟體：減少數計73,089元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年8月底止累計攤銷金額73,089元；電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 8 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														
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		1,724,000	39,000	-25,500	1,737,500	1,698,500	640,927		640,927	37.73	-1,057,573	-62.27		
機械及設備		1,724,000	39,000	-25,500	1,737,500	1,698,500	640,927		640,927	37.73	-1,057,573	-62.27	班級設備、電腦及電腦周邊設備等辦理請購作業中。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		20,000		25,500	45,500	45,500	45,500		45,500	100.00				
交通及運輸設備		20,000		25,500	45,500	45,500	45,500		45,500	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		841,000			841,000	841,000	838,305		838,305	99.68	-2,695	-0.32		
雜項設備		841,000			841,000	841,000	838,305		838,305	99.68	-2,695	-0.32	定音鼓結餘款2,000元；鉛棒結餘款695元。	
購建中固定資產														

※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—臺北市松山區三民國民小學

40501401-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 8 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														
總計		2,585,000	39,000		2,624,000	2,585,000	1,524,732		1,524,732	58.98	-1,060,268	-41.02		

※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—臺北市松山區三民國民小學
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

40501401-9

中華民國 109 年 8 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	視聽教室無障礙工程較預計提早 完成及支付。	
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	3,937,000		3,937,000		3,802,694		3,802,694		3,802,694			
541 遞延修繕房屋建築支	3,937,000		3,937,000		3,802,694		3,802,694		3,802,694			
542 其他遞延支出												
總計	3,973,000		3,973,000	36,000	3,802,694	10,563.04	3,802,694		3,766,694	10,463.04		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 8 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
8,031,633	9,219,249	-1,187,616	其他準備金1,187,616元。