

4-0501401

臺北市政府教育局主管

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 110 年 5 月份

主辦會計人員 蘇郁婷

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 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 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 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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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	105,352,000	7,948,335	9,133,315	-1,184,980	-12.97	53,035,756	53,455,651	-419,895	-0.79
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	61,000	8,995	30,500	-21,505	-70.51	46,615	30,500	16,115	52.84
財產處分收入	21,000	8,995	10,500	-1,505	-14.33	8,995	10,500	-1,505	-14.33
其他財產收入	40,000	0	20,000	-20,000	-100.00	37,620	20,000	17,620	88.10
政府撥入收入	98,297,000	7,934,815	7,934,815			52,982,585	52,257,151	725,434	1.39
公庫撥款收入	97,781,000	7,934,815	7,934,815	0		52,128,151	52,128,151	0	
政府其他撥入收入	516,000	0	0	0		854,434	129,000	725,434	562.35
教學收入	2,336,000		1,168,000	-1,168,000	-100.00		1,168,000	-1,168,000	-100.00
學雜費收入	2,336,000	0	1,168,000	-1,168,000	-100.00	0	1,168,000	-1,168,000	-100.00
其他收入	4,655,000	4,525		4,525		6,556		6,556	
雜項收入	4,655,000	4,525	0	4,525		6,556	0	6,556	
基金用途	109,445,000	9,391,395	9,133,315	258,080	2.83	54,486,591	57,548,651	-3,062,060	-5.32
國民教育計畫	76,667,000	7,610,702	5,587,672	2,023,030	36.21	41,156,946	37,535,418	3,621,528	9.65
國民小學教育	76,667,000	7,610,702	5,587,672	2,023,030	36.21	41,156,946	37,535,418	3,621,528	9.65
學前教育計畫	13,534,000	814,687	1,370,080	-555,393	-40.54	5,664,105	9,465,000	-3,800,895	-40.16
學前教育	13,534,000	814,687	1,370,080	-555,393	-40.54	5,664,105	9,465,000	-3,800,895	-40.16
一般行政管理計畫	14,656,000	895,138	1,274,563	-379,425	-29.77	7,061,784	9,348,233	-2,286,449	-24.46
行政管理及推展	14,656,000	895,138	1,274,563	-379,425	-29.77	7,061,784	9,348,233	-2,286,449	-24.46
建築及設備計畫	4,588,000	70,868	901,000	-830,132	-92.13	603,756	1,200,000	-596,244	-49.69
營建及修建工程	3,687,000	13,300	0	13,300		310,506	299,000	11,506	3.85
交通及運輸設備		-50,000	0	-50,000		0	0	0	
其他設備	865,000	107,568	865,000	-757,432	-87.56	293,250	865,000	-571,750	-66.10
無形資產	36,000	0	36,000	-36,000	-100.00	0	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,093,000	-1,443,060		-1,443,060		-1,450,835	-4,093,000	2,642,165	-64.55
期初基金餘額	9,692,322					6,040,763	9,692,322	-3,651,559	-37.67
解繳公庫									
期末基金餘額	5,599,322					4,589,928	5,599,322	-1,009,394	-18.03

※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：

二、財產處分收入：財產處分收入較預計少。

三、其他財產收入：

四、市庫撥款收入：

五、政府其他撥入收入：交通部民航局補助電費39,732元、RA9351-109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額486,382元、RA9738-109學年度獎勵各級學校聘任運動教練補助經費99,000元、RA9347-109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款10,240元、RA9255 攜手激勵學習潛能計畫經費1月份鐘點費10,400元、RA9437 109年12年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第2期7,680元、RA9519 109學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費200,000元、RA9738 109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費1,000元。

六、學雜費收入：幼兒園學費收入較預期晚入帳。

七、雜項收入：

八、國民教育計畫：

九、學前教育計畫：擲節支出。

十、一般行政管理計畫：擲節支出。

十一、建築及設備計畫：部分班級設備較預期晚完成採購程序。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-3

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				7,610,702	5,587,672	2,023,030	36.21
		累計數				41,156,946	37,535,418	3,621,528	9.65
學前教育計畫		本月數				814,687	1,370,080	-555,393	-40.54
		累計數				5,664,105	9,465,000	-3,800,895	-40.16

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

40501401-4

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			
資產	258,905,196	-79,958,665	1,942,151	3,002,722	-1,481,347	176,404,613	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,554,418	-3,134,274			-218,380	5,201,764	
房屋及建築	172,454,178	-20,913,053			-1,292,805	150,248,320	
機械及設備	37,920,319	-23,223,892	1,546,498	2,467,825	608,917	14,384,017	
交通及運輸設備	9,988,667	-8,292,412	209,971	107,746	-129,466	1,669,014	
雜項設備	29,907,511	-24,395,034	185,682	406,666	-449,613	4,841,880	
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：1.機械及設備：增加數計1,546,498元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計57,568元、(2)撥入：教育局撥入彩色指紋機、顯示器等1,134,901元、(3)受贈：代收款購置個人電腦等354,029元。減少數計2,467,825元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等財產計2,467,825元。

2.交通及運輸設備：增加數計209,971元，變動原因為：(1)增置：購置麥克風、混音器等設備計50,000元、(2)受贈：代收款購置麥克風等設備計159,971元。減少數計107,746元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等財產計107,746元。

3.雜項設備：增加數計185,682元，變動原因為：(1)增置：購置火警受信總機等設備計185,682元、(2)撥入：0元、(3)受贈：代收款購置等0元。減少數計406,666元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等財產計406,666元。

4.電腦軟體：增加數計0元，變動原因為：(1)增置：購置電腦防毒軟體授權等計0元。減少數計20,485元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等

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

40501401-5

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	80,103			20,485		59,618	

註：1.機械及設備：增加數計1,546,498元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計57,568元、(2)撥入：教育局撥入彩色指紋機、顯示器等1,134,901元、(3)受贈：代收款購置個人電腦等354,029元。減少數計2,467,825元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等財產計2,467,825元。

2.交通及運輸設備：增加數計209,971元，變動原因為：(1)增置：購置麥克風、混音器等設備計50,000元、(2)受贈：代收款購置麥克風等設備計159,971元。減少數計107,746元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等財產計107,746元。

3.雜項設備：增加數計185,682元，變動原因為：(1)增置：購置火警受信總機等設備計185,682元、(2)撥入：0元、(3)受贈：代收款購置等0元。減少數計406,666元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等財產計406,666元。

4.電腦軟體：增加數計0元，變動原因為：(1)增置：購置電腦防毒軟體授權等計0元。減少數計20,485元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-6

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														
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		481,000			481,000	481,000	57,568		57,568	11.97	-423,432	-88.03		
機械及設備		481,000			481,000	481,000	57,568		57,568	11.97	-423,432	-88.03	資訊設備較預期晚完成採購程序。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		93,000			93,000	93,000	50,000		50,000	53.76	-43,000	-46.24		
交通及運輸設備		93,000			93,000	93,000	50,000		50,000	53.76	-43,000	-46.24	部分班級設備較預期晚完成採購程序。	
購建中固定資產														
雜項設備		291,000			291,000	291,000	185,682		185,682	63.81	-105,318	-36.19		
雜項設備		291,000			291,000	291,000	185,682		185,682	63.81	-105,318	-36.19	部分班級設備較預期晚完成採購程序。	
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

40501401-7

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														
總計		865,000			865,000	865,000	293,250		293,250	33.90	-571,750	-66.10		

※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

40501401-7

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	電腦軟體較預計晚採購。	
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	3,687,000		3,687,000	299,000	310,506	103.85	310,506		11,506	3.85	工管費提前支用。	
541 遞延修繕房屋建築支	3,687,000		3,687,000	299,000	310,506	103.85	310,506		11,506	3.85		
542 其他遞延支出												
總計	3,723,000		3,723,000	335,000	310,506	92.69	310,506		-24,494	-7.31		

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,854,936,793	100.00	負債	2,673,942,252	93.66
流動資產	12,368,208	0.43	流動負債	7,266,402	0.25
現金	12,007,134	0.42	應付款項	7,266,402	0.25
銀行存款	11,927,134	0.42	應付代收款	7,266,402	0.25
銀行存款-公庫存款	3,490,138	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,330,901	0.26	其他負債	2,666,675,850	93.41
銀行存款-代繳費款專戶	969,444	0.03	什項負債	2,666,675,850	93.41
銀行存款-教育儲蓄戶	136,651	0.00	存入保證金	1,170,594	0.04
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	6,367,934	0.22
預付款項	361,074	0.01	應付代管資產	2,659,137,322	93.14
預付費用	361,074	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	7,026,650	0.25	淨資產	180,994,541	6.34
準備金	7,026,650	0.25	淨資產	180,994,541	6.34
退休及離職準備金	6,367,934	0.22	淨資產	180,994,541	6.34
			累積餘額	184,987,294	6.48
			本期短絀	-3,992,753	-0.14

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（含或有負債）計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各為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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	658,716	0.02	合計：	2,854,936,793	
其他準備金-其他	658,716	0.02			
固定資產	176,344,995	6.18			
土地改良物	5,201,764	0.18			
土地改良物	8,554,418	0.30			
累計折舊-土地改良物	-3,352,654	-0.12			
房屋建築及設備	150,248,320	5.26			
房屋建築及設備	172,454,178	6.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-22,205,858	-0.78			
機械及設備	14,384,017	0.50			
機械及設備	36,998,992	1.30			
累計折舊-機械及設備	-22,614,975	-0.79			
交通及運輸設備	1,669,014	0.06			
交通及運輸設備	10,090,892	0.35			

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（含或有負債）計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各為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	-8,421,878	-0.29			
雜項設備	4,841,880	0.17			
雜項設備	29,686,527	1.04			
累計折舊-雜項設備	-24,844,647	-0.87			
無形資產	59,618	0.00			
無形資產	59,618	0.00			
電腦軟體	59,618	0.00			
其他資產	2,659,137,322	93.14			
什項資產	2,659,137,322	93.14			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	2,659,137,322	93.14			
代管資產-土地	2,650,440,000	92.84			
代管資產-房屋建築及設備	8,697,322	0.30			
合計：	2,854,936,793				

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（含或有負債）計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各為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

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	7,948,335	54,684,657
財產收益	8,995	1,181,516
廢舊物品售價收入	8,995	8,995
財產交易利益		1,134,901
其他財產收入		37,620
政府撥入收入	7,934,815	52,982,585
公庫撥款收入	7,934,815	52,128,151
政府其他撥入收入		854,434
其他收入	4,525	520,556
受贈收入		514,000
雜項收入	4,525	6,556
支出	10,115,332	58,677,410
人事支出	8,053,152	51,104,651
人事支出	8,053,152	51,104,651
業務支出	1,244,542	2,733,351
業務支出	1,244,542	2,733,351
財產損失		382,159
財產交易損失		382,159
折舊、折耗及攤銷	781,505	4,101,910
固定資產折舊	777,408	4,081,425
無形資產攤銷	4,097	20,485
其他支出	36,133	355,339
其他支出	36,133	355,339

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區三民國民小學

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)	-2,166,997	-3,992,753
期初淨資產		184,987,294
解繳公庫		
期末淨資產		180,994,541

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	53,035,756	1,648,901	54,684,657	收入
財產收入	46,615	1,134,901	1,181,516	財產收益
政府撥入收入	52,982,585		52,982,585	政府撥入收入
其他收入	6,556	514,000	520,556	其他收入
基金用途	54,486,591	4,190,819	58,677,410	支出
用人費用	51,104,651		51,104,651	人事支出
服務費用	2,211,190	522,161	2,733,351	業務支出
材料及用品費	297,961	-297,961		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	216,200	-216,200		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	603,756	-603,756		
其他支出	44,833	310,506	355,339	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,450,835	-2,541,918	-3,992,753	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,040,763	178,946,531	184,987,294	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,589,928	176,404,613	180,994,541	期末淨資產
				財產損失
				折舊、折耗及攤銷

- 註：1. 會計收支欄「財產收益」其中113萬4,901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。
2. 會計收支欄「其他收入」其中51萬4,000元係以來源為非政府機關之應付代收欸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。
3. 會計收支欄「財產損失」38萬2,159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。
4. 預算執行數欄「服務費用」221萬1,190元與會計收支欄「業務支出」273萬3,351元間之調整數52萬2,161元，係「材料及用品費」29萬7,961元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,000元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」21萬6,200元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」410萬1,910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