

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 3 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 3 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

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 110 年 3 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	9,092,988	8,852,622	240,366	2.72	40,853,150	40,125,724	727,426	1.81
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000								
財產收入	61,000	300		300		300		300	
財產處分收入	21,000								
其他財產收入	40,000	300		300		300		300	
政府撥入收入	98,297,000	9,091,674	8,852,622	239,052	2.70	40,851,158	40,125,724	725,434	1.81
公庫撥款收入	97,781,000	8,723,622	8,723,622			39,996,724	39,996,724		
政府其他撥入收入	516,000	368,052	129,000	239,052	185.31	854,434	129,000	725,434	562.35
教學收入	2,336,000								
學雜費收入	2,336,000								
其他收入	4,655,000	1,014		1,014		1,692		1,692	
雜項收入	4,655,000	1,014		1,014		1,692		1,692	
基金用途	109,445,000	8,727,871	8,852,622	-124,751	-1.41	35,978,997	40,125,724	-4,146,727	-10.33
國民教育計畫	76,667,000	6,627,634	5,875,142	752,492	12.81	27,240,499	26,168,749	1,071,750	4.10
國民小學教育	76,667,000	6,627,634	5,875,142	752,492	12.81	27,240,499	26,168,749	1,071,750	4.10
學前教育計畫	13,534,000	875,812	1,495,420	-619,608	-41.43	4,037,114	6,690,640	-2,653,526	-39.66
學前教育	13,534,000	875,812	1,495,420	-619,608	-41.43	4,037,114	6,690,640	-2,653,526	-39.66
一般行政管理計畫	14,656,000	1,221,925	1,183,060	38,865	3.29	4,698,884	6,967,335	-2,268,451	-32.56
行政管理及推展	14,656,000	1,221,925	1,183,060	38,865	3.29	4,698,884	6,967,335	-2,268,451	-32.56
建築及設備計畫	4,588,000	2,500	299,000	-296,500	-99.16	2,500	299,000	-296,500	-99.16
營建及修建工程	3,687,000	2,500	299,000	-296,500	-99.16	2,500	299,000	-296,500	-99.16
其他設備	865,000								
無形資產	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,093,000	365,117		365,117		4,874,153		4,874,153	
期初基金餘額	9,692,000					6,040,763	9,692,000	-3,651,237	-37.67
解繳公庫									
期末基金餘額	5,599,000					10,914,916	9,692,000	1,222,916	12.62

※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：

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：

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：消防設備工程已完工，但尚未付款程序。

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 3 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				6,627,634	5,875,142	752,492	12.81
		累計數				27,240,499	26,168,749	1,071,750	4.10
學前教育計畫		本月數				875,812	1,495,420	-619,608	-41.43
		累計數				4,037,114	6,690,640	-2,653,526	-39.66

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 3 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	539,900	2,495,038	66,656	177,058,049	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,554,418	-3,134,274			-131,028	5,289,116	
房屋及建築	172,454,178	-20,913,053			-775,683	150,765,442	
機械及設備	37,920,319	-23,223,892	379,929	1,968,335	1,143,806	14,251,827	
交通及運輸設備	9,988,667	-8,292,412	159,971	107,746	-35,527	1,712,953	
雜項設備	29,907,511	-24,395,034		406,666	-134,912	4,970,899	
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379,929元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計0元、(2)撥入：教育局撥入彩色指紋機等25,900元、(3)受贈：代收款購置個人電腦等354,029元。減少數計1,968,335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1,968,335元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計159,971元，變動原因為：(1)增置：購置廣播系統等設備計0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0元，變動原因為：(1)增置：購置0等設備計0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12,291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 3 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			12,291		67,812	

註：1.機械及設備：增加數計379,929元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計0元、(2)撥入：教育局撥入彩色指紋機等25,900元、(3)受贈：代收款購置個人電腦等354,029元。減少數計1,968,335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1,968,335元。

2.交通及運輸設備：增加數計159,971元，變動原因為：(1)增置：購置廣播系統等設備計0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0元，變動原因為：(1)增置：購置0等設備計0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12,291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 3 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		481,000			481,000										
機械及設備		481,000			481,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		93,000			93,000										
交通及運輸設備		93,000			93,000										
購建中固定資產															
雜項設備		291,000			291,000										
雜項設備		291,000			291,000										
購建中固定資產															
總計		865,000			865,000										

※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 3 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,687,000		3,687,000	299,000	2,500	0.84	2,500		-296,500	-99.16	消防設備工程已完工，但尚未付款程序。		
541 遞延修繕房屋建築支	3,687,000		3,687,000	299,000	2,500	0.84	2,500		-296,500	-99.16			
542 其他遞延支出													
總計	3,723,000		3,723,000	299,000	2,500	0.84	2,500		-296,500	-99.16			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	2,859,609,259	100.00	負債	2	2,671,636,294	93.43
流動資產	11	15,360,286	0.54	流動負債	21	5,317,721	0.19
現金	1101	14,487,394	0.51	應付款項	2102	5,317,721	0.19
銀行存款	110102	14,407,394	0.50	應付代收款	210203	5,317,721	0.19
銀行存款-公庫存款	110102-1	9,303,308	0.33	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,994,421	0.14	其他負債	28	2,666,318,573	93.24
銀行存款-代繳費款	110102-6	973,014	0.03	什項負債	2801	2,666,318,573	93.24
專戶				存入保證金	280104	805,856	0.03
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	136,651	0.00	應付退休及離職金	280106	6,293,777	0.22
專戶				應付代管資產	280107	2,659,218,940	92.99
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	872,892	0.03	淨資產	3	187,972,965	6.57
預付費用	110804	872,892	0.03	淨資產	31	187,972,965	6.57
長期貸墊款及準備金	12	6,952,493	0.24	淨資產	3101	187,972,965	6.57
準備金	1203	6,952,493	0.24	累積餘額	310101	184,987,294	6.47
退休及離職準備金	120301	6,293,777	0.22	本期賸餘	310102	2,985,671	0.10

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	658,716	0.02	合計：		2,859,609,259	
其他準備金-其他	120302-2	658,716	0.02				
固定資產	14	176,990,237	6.19				
土地改良物	1402	5,289,116	0.18				
土地改良物	140201	8,554,418	0.30				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,265,302	-0.11				
房屋及建築	1404	150,765,442	5.27				
房屋建築及設備	140401	172,454,178	6.03				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-21,688,736	-0.76				
機械及設備	1405	14,251,827	0.50				
機械及設備	140501	36,331,913	1.27				
累計折舊-機械及設備	140502	-22,080,086	-0.77				
交通及運輸設備	1406	1,712,953	0.06				
交通及運輸設備	140601	10,040,892	0.35				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,327,939	-0.29				
雜項設備	1407	4,970,899	0.17				
雜項設備	140701	29,500,845	1.03				
累計折舊-雜項設備	140702	-24,529,946	-0.86				
無形資產	16	67,812	0.00				
無形資產	1601	67,812	0.00				
電腦軟體	160102	67,812	0.00				
其他資產	18	2,660,238,431	93.03				
什項資產	1801	2,660,238,431	93.03				
暫付及待結轉帳項	180105	1,019,491	0.04				
代管資產	180106	2,659,218,940	92.99				
代管資產-土地	180106-1	2,650,440,000	92.69				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	8,778,940	0.31				
合計：		2,859,609,259					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,092,988	41,393,050
財產收益	300	26,200
財產交易利益		25,900
其他財產收入	300	300
政府撥入收入	9,091,674	40,851,158
公庫撥款收入	8,723,622	39,996,724
政府其他撥入收入	368,052	854,434
其他收入	1,014	515,692
受贈收入		514,000
雜項收入	1,014	1,692
支出	9,497,465	38,407,379
人事支出	7,945,426	34,855,751
人事支出	7,945,426	34,855,751
業務支出	772,630	1,112,781
業務支出	772,630	1,112,781
財產損失		24,827
財產交易損失		24,827
折舊、折耗及攤銷	769,594	2,403,555
固定資產折舊	765,497	2,391,264
無形資產攤銷	4,097	12,291
其他支出	9,815	10,465
其他支出	9,815	10,465
本期賸餘（短絀）	-404,477	2,985,671
期初淨資產		184,987,294
解繳公庫		
期末淨資產		187,972,965

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	40,853,150	539,900	41,393,050	收入
財產收入	300	25,900	26,200	財產收益
政府撥入收入	40,851,158		40,851,158	政府撥入收入
其他收入	1,692	514,000	515,692	其他收入
基金用途	35,978,997	2,428,382	38,407,379	支出
用人費用	34,855,751		34,855,751	人事支出
服務費用	841,263	271,518	1,112,781	業務支出
材料及用品費	96,522	-96,522		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	174,996	-174,996		
		24,827	24,827	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	2,500	-2,500		
		2,403,555	2,403,555	折舊、折耗及攤銷
其他支出	7,965	2,500	10,465	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,874,153	-1,888,482	2,985,671	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	10,914,916	177,058,049	187,972,965	期末淨資產

註：