

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 12 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 12 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 4-6 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 7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 12 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	1,372,391	1,165,391	207,000	17.76	108,331,578	105,352,000	2,979,578	2.83
勞務收入	3,000						3,000	-3,000	-100.00
服務收入	3,000	0	0	0		0	3,000	-3,000	-100.00
財產收入	61,000					91,824	61,000	30,824	50.53
財產處分收入	21,000	0	0	0		11,064	21,000	-9,936	-47.31
其他財產收入	40,000	0	0	0		80,760	40,000	40,760	101.90
政府撥入收入	98,297,000	1,364,633	1,165,391	199,242	17.10	105,345,922	98,297,000	7,048,922	7.17
公庫撥款收入	97,781,000	1,132,391	1,036,391	96,000	9.26	102,555,766	97,781,000	4,774,766	4.88
政府其他撥入收入	516,000	232,242	129,000	103,242	80.03	2,790,156	516,000	2,274,156	440.73
教學收入	2,336,000					2,380,190	2,336,000	44,190	1.89
學雜費收入	2,336,000	0	0	0		2,380,190	2,336,000	44,190	1.89
其他收入	4,655,000	7,758		7,758		513,642	4,655,000	-4,141,358	-88.97
雜項收入	4,655,000	7,758	0	7,758		513,642	4,655,000	-4,141,358	-88.97
基金用途	109,445,000	2,582,103	1,165,391	1,416,712	121.57	114,017,245	109,445,000	4,572,245	4.18
國民教育計畫	76,667,000	1,131,268	546,836	584,432	106.88	82,587,221	76,667,000	5,920,221	7.72
國民小學教育	76,667,000	1,131,268	546,836	584,432	106.88	82,587,221	76,667,000	5,920,221	7.72
學前教育計畫	13,534,000	153,564	61,024	92,540	151.65	11,939,391	13,534,000	-1,594,609	-11.78
學前教育	13,534,000	153,564	61,024	92,540	151.65	11,939,391	13,534,000	-1,594,609	-11.78
一般行政管理計畫	14,656,000	705,884	557,531	148,353	26.61	13,463,777	14,656,000	-1,192,223	-8.13
行政管理及推展	14,656,000	705,884	557,531	148,353	26.61	13,463,777	14,656,000	-1,192,223	-8.13
建築及設備計畫	4,588,000	591,387		591,387		6,026,856	4,588,000	1,438,856	31.36
營建及修建工程	3,687,000	495,387	0	495,387		5,064,733	3,687,000	1,377,733	37.37
其他設備	865,000	96,000	0	96,000		933,457	865,000	68,457	7.91
無形資產	36,000	0	0	0		28,666	36,000	-7,334	-20.37
本期賸餘(短絀)	-4,093,000	-1,209,712		-1,209,712		-5,685,667	-4,093,000	-1,592,667	38.91
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					355,096	5,599,000	-5,243,904	-93.66

※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：教師甄選收入較預計少。
- 二、財產處分收入：財產處分收入較預期高。
- 三、其他財產收入：場租收入較預期高。
- 四、市庫撥款收入：局款非統籌-補助公立國小兒童遊戲場改善計畫經費896,565元、統籌款-小一增班之教室整修工程費199,813元、局款非統籌-110年度雙語情境建置補助計畫工程費139,388元、人事費不敷數3,443,000元、局款非統籌-110年一師一載具96,000元。
- 五、政府其他撥入收入：交通部民航局補助電費533,419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年國教精進計畫-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、RA0907-110年度校園為毒守門員入班宣導鐘點費3,200元、RA9336 109學年度無力繳交代辦費款5,245元、RA0321 109-2公立國小學校用書補助計畫2,878元、RA9255 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班第二期款139,261元、RA0439 110-1 2-5歲代辦費及第1胎第1期補助款991,100元、RA9351 109-2課後照顧參加學生及鐘點費差額經費第2期款159,038元、RA0315 110國小精進教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費14,080元、RA0335-110無力繳交代辦費補助款5,835元、RA0254-110暑期及110-1國小攜手班經費139,040元、RA036-110-1學校用書補助13,649元。
- 六、學雜費收入：RA9439 109-2 2-4歲學費補助364,000元、RA9439-109-2 5歲免學費補助462,000元、RA9439 110-1 2-5歲學費補助1,194,600元。
- 七、雜項收入：雜項收入較預期少。
- 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：
- 十一、建築及設備計畫：110年國教署補助遊戲場改造工程900,485元、小一增班之教室整修工程費367,717元、110年度雙語情境建置補助計畫工程費137,632元併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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				1,131,268	546,836	584,432	106.88
		累計數				82,587,221	76,667,000	5,920,221	7.72
學前教育計畫		本月數				153,564	61,024	92,540	151.65
		累計數				11,939,391	13,534,000	-1,594,609	-11.78

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 12 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	4,199,630	3,785,371	-6,051,848	173,308,942	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,554,418	-3,134,274			-524,112	4,896,032	
房屋及建築	172,454,178	-20,913,053			-3,102,732	148,438,393	
機械及設備	37,920,319	-23,223,892	3,227,532	2,662,498	-1,150,336	14,111,125	
交通及運輸設備	9,988,667	-8,292,412	305,121	107,746	-443,846	1,449,784	
雜項設備	29,907,511	-24,395,034	638,311	965,966	-830,822	4,354,000	
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：

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 12 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		28,666	49,161		59,608	

註：

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
中華民國 110 年 12 月份

40501401-6

- 1.機械及設備：增加數計3,227,532元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計567,652元、(2)撥入：教育局撥入彩色指紋機、顯示器、雙語教學設備等2,207,851元、(3)受贈：代收款購置個人電腦等452,029元。減少數計2,662,498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2,662,498元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計305,121元，變動原因為：(1)增置：購置麥克風、混音器等設備計80,000元、(2)撥入：教育局雙語教學設備等35,000元、(3)受贈：代收款購置麥克風等設備計190,121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638,311元，變動原因為：(1)增置：購置火警受信總機等設備計285,805元、(2)撥入：體育局110年度基訓站改善訓練環境及器材設備、教育局雙語教學設備等334,606元、(3)受贈：代收款購置購買電視設備等17,900元。減少數計965,966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965,966元。
- 4.電腦軟體：增加數計28,666元，變動原因為：(1)增置：購置影音剪輯軟體授權等計28,666元。減少數計49,161元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計0元。(2)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷49,161元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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	96,000		577,000	577,000	567,652		567,652	98.38	-9,348	-1.62		
機械及設備		481,000	96,000		577,000	577,000	567,652		567,652	98.38	-9,348	-1.62		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		93,000			93,000	93,000	80,000		80,000	86.02	-13,000	-13.98		
交通及運輸設備		93,000			93,000	93,000	80,000		80,000	86.02	-13,000	-13.98	設備餘款	
購建中固定資產														
雜項設備		291,000			291,000	291,000	285,805		285,805	98.21	-5,195	-1.79		
雜項設備		291,000			291,000	291,000	285,805		285,805	98.21	-5,195	-1.79		
購建中固定資產														
總計		865,000	96,000		961,000	961,000	933,457		933,457	97.13	-27,543	-2.87		

※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

40501401-8

中華民國 110 年 12 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	28,666	79.63	28,666		-7,334	-20.37	購買電腦軟體單價未達一萬元移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	28,666	79.63	28,666		-7,334	-20.37		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,687,000		3,687,000	3,687,000	5,064,733	137.37	5,064,733		1,377,733	37.37	110年國教署補助遊戲場改造工程900,485元、小一增班之教室整修工程費367,717元、110年度雙語情境建置補助計畫工程費137,632元併決算辦理。	
541 遞延修繕房屋建築支	3,687,000		3,687,000	3,687,000	5,064,733	137.37	5,064,733		1,377,733	37.37		
542 其他遞延支出												
總計	3,723,000		3,723,000	3,723,000	5,093,399	136.81	5,093,399		1,370,399	36.81		

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,843,387,035	100.00	負債	2,669,722,997	93.89
流動資產	4,062,648	0.14	流動負債	4,027,695	0.14
現金	4,001,574	0.14	應付款項	3,906,695	0.14
銀行存款	4,001,574	0.14	應付代收款	3,476,715	0.12
銀行存款-公庫存款	29,300	0.00	應付費用	429,980	0.02
銀行存款-保管款	3,835,587	0.13	預收款項	121,000	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	30	0.00	預收收入	121,000	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	136,657	0.00	其他負債	2,665,695,302	93.75
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	2,665,695,302	93.75
預付款項	61,074	0.00	存入保證金	1,253,635	0.04
預付費用	61,074	0.00	應付退休及離職金	5,590,008	0.20
長期貸墊款及準備金	6,405,710	0.23	應付代管資產	2,658,851,659	93.51
準備金	6,405,710	0.23	暫收及待結轉帳項	0	0.00
退休及離職準備金	5,590,008	0.20	淨資產	173,664,038	6.11
			淨資產	173,664,038	6.11
			淨資產	173,664,038	6.11

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	815,702	0.03	累積餘額	173,664,038	6.11
其他準備金-其他	815,702	0.03	合計：	2,843,387,035	
固定資產	173,249,334	6.09			
土地改良物	4,896,032	0.17			
土地改良物	8,554,418	0.30			
累計折舊-土地改良物	-3,658,386	-0.13			
房屋建築及設備	148,438,393	5.22			
房屋建築及設備	172,454,178	6.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-24,015,785	-0.84			
機械及設備	14,111,125	0.50			
機械及設備	38,485,353	1.35			
累計折舊-機械及設備	-24,374,228	-0.86			
交通及運輸設備	1,449,784	0.05			
交通及運輸設備	10,186,042	0.36			

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12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	-8,736,258	-0.31			
雜項設備	4,354,000	0.15			
雜項設備	29,579,856	1.04			
累計折舊-雜項設備	-25,225,856	-0.89			
無形資產	59,608	0.00			
無形資產	59,608	0.00			
電腦軟體	59,608	0.00			
其他資產	2,659,609,735	93.54			
什項資產	2,659,609,735	93.54			
暫付及待結轉帳項	758,076	0.03			
代管資產	2,658,851,659	93.51			
代管資產-土地	2,650,440,000	93.21			
代管資產-房屋建築及設備	8,411,659	0.30			
合計：	2,843,387,035				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,524,391	111,569,085
財產收益	54,000	2,669,281
廢舊物品售價收入		11,064
財產交易利益	54,000	2,182,901
其他財產收入		475,316
政府撥入收入	1,364,633	105,345,922
公庫撥款收入	1,132,391	102,555,766
政府其他撥入收入	232,242	2,790,156
教學收入		2,380,190
學雜費收入		2,380,190
其他收入	105,758	1,173,692
受贈收入	98,000	660,050
雜項收入	7,758	513,642
支出	3,243,525	122,892,341
人事支出	800,995	100,659,018
人事支出	800,995	100,659,018
業務支出	1,163,126	7,192,643
業務支出	1,163,126	7,192,643
財產損失		389,699
財產交易損失		389,699
折舊、折耗及攤銷	757,422	9,447,520
固定資產折舊	753,328	9,398,359
無形資產攤銷	4,094	49,161
其他支出	521,982	5,203,461
其他支出	521,982	5,203,461

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12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)	-1,719,134	-11,323,256
期初淨資產		184,987,294
解繳公庫		
期末淨資產		173,664,038

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	108,331,578	3,237,507	111,569,085	收入
財產收入	91,824	2,577,457	2,669,281	財產收益
政府撥入收入	105,345,922		105,345,922	政府撥入收入
教學收入	2,380,190		2,380,190	教學收入
其他收入	513,642	660,050	1,173,692	其他收入
基金用途	114,017,245	8,875,096	122,892,341	支出
用人費用	100,659,018		100,659,018	人事支出
服務費用	5,078,742	2,113,901	7,192,643	業務支出
材料及用品費	1,473,332	-1,473,332		
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	632,569	-632,569		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,026,856	-6,026,856		
其他	138,728	9,447,520	9,447,520	財產損失
其他	138,728	5,064,733	5,203,461	折舊、折耗及攤銷
其他	138,728	5,064,733	5,203,461	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,685,667	-5,637,589	-11,323,256	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	355,096	173,308,942	173,664,038	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中257萬7,457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66萬0,050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。
3. 會計收支欄「財產損失」38萬9,699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」507萬8,742元與會計收支欄「業務支出」719萬2,643元間之調整數211萬3,901元，係「材料及用品費」147萬3,332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」63萬2,569元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」944萬7,520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。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」602萬6,856元，其中96萬2,123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506萬4,733元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」138,728元與會計收支欄「其他支出」520萬3,461元間之調整數506萬4,733元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下之遞延支出。