

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 9 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 9 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 9 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	9,988,588	10,059,242	-70,654	-0.70	90,455,536	91,199,360	-743,824	-0.82
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	3,858		3,858		51,631	30,500	21,131	69.28
財產處分收入	21,000	378	0	378		10,531	10,500	31	0.30
其他財產收入	40,000	3,480	0	3,480		41,100	20,000	21,100	105.50
政府撥入收入	98,297,000	9,983,713	10,059,242	-75,529	-0.75	88,152,008	85,342,860	2,809,148	3.29
公庫撥款收入	97,781,000	9,930,242	9,930,242	0		85,852,425	84,955,860	896,565	1.06
政府其他撥入收入	516,000	53,471	129,000	-75,529	-58.55	2,299,583	387,000	1,912,583	494.21
教學收入	2,336,000					2,242,740	1,168,000	1,074,740	92.02
學雜費收入	2,336,000	0	0	0		2,242,740	1,168,000	1,074,740	92.02
其他收入	4,655,000	1,017		1,017		9,157	4,655,000	-4,645,843	-99.80
雜項收入	4,655,000	1,017	0	1,017		9,157	4,655,000	-4,645,843	-99.80
基金用途	109,445,000	17,289,226	10,059,242	7,229,984	71.87	95,077,334	95,292,360	-215,026	-0.23
國民教育計畫	76,667,000	10,496,899	5,981,242	4,515,657	75.50	69,127,571	64,850,073	4,277,498	6.60
國民小學教育	76,667,000	10,496,899	5,981,242	4,515,657	75.50	69,127,571	64,850,073	4,277,498	6.60
學前教育計畫	13,534,000	1,785,734	286,940	1,498,794	522.34	10,027,934	12,989,876	-2,961,942	-22.80
學前教育	13,534,000	1,785,734	286,940	1,498,794	522.34	10,027,934	12,989,876	-2,961,942	-22.80
一般行政管理計畫	14,656,000	1,092,026	403,060	688,966	170.93	10,871,928	12,864,411	-1,992,483	-15.49
行政管理及推展	14,656,000	1,092,026	403,060	688,966	170.93	10,871,928	12,864,411	-1,992,483	-15.49
建築及設備計畫	4,588,000	3,914,567	3,388,000	526,567	15.54	5,049,901	4,588,000	461,901	10.07
營建及修建工程	3,687,000	3,914,567	3,388,000	526,567	15.54	4,284,434	3,687,000	597,434	16.20
其他設備	865,000	0	0	0		765,467	865,000	-99,533	-11.51
無形資產	36,000	0	0	0		0	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,093,000	-7,300,638		-7,300,638		-4,621,798	-4,093,000	-528,798	12.92
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					1,418,965	5,599,000	-4,180,035	-74.66

※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：
- 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。
- 五、政府其他撥入收入：交通部民航局補助電費122,669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。
- 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：擲節支出。
- 十一、建築及設備計畫：110年國教署補助遊戲場改造工程843,602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 9 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				10,496,899	5,981,242	4,515,657	75.50
		累計數				69,127,571	64,850,073	4,277,498	6.60
學前教育計畫		本月數				1,785,734	286,940	1,498,794	522.34
		累計數				10,027,934	12,989,876	-2,961,942	-22.80

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 9 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	3,820,824	3,773,083	-3,791,537	175,202,735	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,554,418	-3,134,274			-393,084	5,027,060	
房屋及建築	172,454,178	-20,913,053			-2,327,049	149,214,076	
機械及設備	37,920,319	-23,223,892	2,979,532	2,662,498	-321,960	14,691,501	
交通及運輸設備	9,988,667	-8,292,412	244,971	107,746	-310,007	1,523,473	
雜項設備	29,907,511	-24,395,034	596,321	965,966	-439,437	4,703,395	無線吸塵器財產已入帳，但因電子核銷系統有誤，本筆金額尚未出帳。
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 9 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 遞耗資產 權利 電腦軟體 其他	80,103			36,873		43,230	

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 9 月份

40501401-6

- 1.機械及設備：增加數計2,979,532元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計471,652元、(2)撥入：教育局撥入彩色指紋機、顯示器、雙語教學設備等2,153,851元、(3)受贈：代收款購置個人電腦等354,029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244,971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)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596,321元，變動原因為：(1)增置：購置火警受信總機等設備計243,815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36,873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9月底止累計攤銷36,873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 9 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	471,652		471,652	98.06	-9,348	-1.94		
機械及設備		481,000			481,000	481,000	471,652		471,652	98.06	-9,348	-1.94		
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	243,815		243,815	83.79	-47,185	-16.21		
雜項設備		291,000			291,000	291,000	243,815		243,815	83.79	-47,185	-16.21	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

40501401-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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	765,467		765,467	88.49	-99,533	-11.51		

※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 9 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			
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	3,687,000	4,284,434	116.20	4,284,434		597,434	16.20			
541 遞延修繕房屋建築支	3,687,000		3,687,000	3,687,000	4,284,434	116.20	4,284,434		597,434	16.20	110年國教署補助遊戲場改造工程843,602元併決算辦理。		
542 其他遞延支出													
總計	3,723,000		3,723,000	3,723,000	4,284,434	115.08	4,284,434		561,434	15.08			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,846,898,452	100.00	負債	2,670,276,752	93.80
流動資產	6,578,288	0.23	流動負債	4,706,815	0.17
現金	6,217,214	0.22	應付款項	4,706,815	0.17
銀行存款	6,137,214	0.22	應付代收款	4,706,815	0.17
銀行存款-公庫存款	360,679	0.01	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,874,132	0.17	其他負債	2,665,569,937	93.63
銀行存款-代繳費款專戶	765,749	0.03	什項負債	2,665,569,937	93.63
銀行存款-教育儲蓄戶	136,654	0.00	存入保證金	1,023,349	0.04
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	5,572,502	0.20
預付款項	361,074	0.01	應付代管資產	2,658,974,086	93.40
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	6,143,343	0.22	淨資產	176,621,700	6.20
準備金	6,143,343	0.22	淨資產	176,621,700	6.20
退休及離職準備金	5,572,502	0.20	淨資產	176,621,700	6.20
			累積餘額	184,987,294	6.50
			本期短絀	-8,365,594	-0.29

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	570,841	0.02	合計：	2,846,898,452	
其他準備金-其他	570,841	0.02			
固定資產	175,159,505	6.15			
土地改良物	5,027,060	0.18			
土地改良物	8,554,418	0.30			
累計折舊-土地改良物	-3,527,358	-0.12			
房屋建築及設備	149,214,076	5.24			
房屋建築及設備	172,454,178	6.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-23,240,102	-0.82			
機械及設備	14,691,501	0.52			
機械及設備	38,237,353	1.34			
累計折舊-機械及設備	-23,545,852	-0.83			
交通及運輸設備	1,523,473	0.05			
交通及運輸設備	10,125,892	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9月30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	-8,602,419	-0.30			
雜項設備	4,703,395	0.17			
雜項設備	29,537,866	1.04			
累計折舊-雜項設備	-24,834,471	-0.87			
無形資產	43,230	0.00			
無形資產	43,230	0.00			
電腦軟體	43,230	0.00			
其他資產	2,658,974,086	93.40			
什項資產	2,658,974,086	93.40			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	2,658,974,086	93.40			
代管資產-土地	2,650,440,000	93.10			
代管資產-房屋建築及設備	8,534,086	0.30			
合計：	2,846,898,452				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,701,588	93,510,893
財產收益	716,858	2,575,088
廢舊物品售價收入	378	10,531
財產交易利益	713,000	2,128,901
其他財產收入	3,480	435,656
政府撥入收入	9,983,713	88,152,008
公庫撥款收入	9,930,242	85,852,425
政府其他撥入收入	53,471	2,299,583
教學收入		2,242,740
學雜費收入		2,242,740
其他收入	1,017	541,057
受贈收入		531,900
雜項收入	1,017	9,157
支出	18,041,093	101,876,487
人事支出	12,643,651	85,453,630
人事支出	12,643,651	85,453,630
業務支出	721,208	4,493,865
業務支出	721,208	4,493,865
財產損失		389,699
財產交易損失		389,699
折舊、折耗及攤銷	751,867	7,174,921
固定資產折舊	747,770	7,138,048
無形資產攤銷	4,097	36,873
其他支出	3,924,367	4,364,372
其他支出	3,924,367	4,364,372

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-7,339,505	-8,365,594
期初淨資產		184,987,294
解繳公庫		
期末淨資產		176,621,700

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	90,455,536	3,055,357	93,510,893	收入
財產收入	51,631	2,523,457	2,575,088	財產收益
政府撥入收入	88,152,008		88,152,008	政府撥入收入
教學收入	2,242,740		2,242,740	教學收入
其他收入	9,157	531,900	541,057	其他收入
基金用途	95,077,334	6,799,153	101,876,487	支出
用人費用	85,453,630		85,453,630	人事支出
服務費用	3,363,970	1,129,895	4,493,865	業務支出
材料及用品費	756,438	-756,438		
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	365,457	-365,457		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,049,901	-5,049,901		
其他	79,938	389,699	389,699	財產損失
折舊、折耗及攤銷		7,174,921	7,174,921	折舊、折耗及攤銷
其他支出		4,284,434	4,364,372	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,621,798	-3,743,796	-8,365,594	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	1,418,965	175,202,735	176,621,700	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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 9 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中252萬3,457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53萬1,900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」336萬3,970元與會計收支欄「業務支出」449萬3,865元間之調整數112萬9,895元，係「材料及用品費」75萬6,438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」36萬5,457元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」717萬4,921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」504萬9,901元，其中76萬5,467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428萬4,434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」79,938元與會計收支欄「其他支出」436萬4,372元間之調整數428萬4,434元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」。