

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 111 年 1 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 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 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	112,001,000	24,805,831	24,000,000	805,831	3.36	24,805,831	24,000,000	805,831	3.36
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	61,000	600		600		600		600	
財產處分收入	21,000	600	0	600		600	0	600	
其他財產收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	109,486,000	24,804,553	24,000,000	804,553	3.35	24,804,553	24,000,000	804,553	3.35
公庫撥款收入	108,970,000	24,000,000	24,000,000	0		24,000,000	24,000,000	0	
政府其他撥入收入	516,000	804,553	0	804,553		804,553	0	804,553	
教學收入	2,336,000								
學雜費收入	2,336,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	115,000	678		678		678		678	
雜項收入	115,000	678	0	678		678	0	678	
基金用途	112,791,000	21,526,141	24,000,000	-2,473,859	-10.31	21,526,141	24,000,000	-2,473,859	-10.31
國民教育計畫	79,605,000	16,505,096	17,908,221	-1,403,125	-7.84	16,505,096	17,908,221	-1,403,125	-7.84
國民小學教育	79,605,000	16,505,096	17,908,221	-1,403,125	-7.84	16,505,096	17,908,221	-1,403,125	-7.84
學前教育計畫	13,546,000	2,360,377	3,369,477	-1,009,100	-29.95	2,360,377	3,369,477	-1,009,100	-29.95
學前教育	13,546,000	2,360,377	3,369,477	-1,009,100	-29.95	2,360,377	3,369,477	-1,009,100	-29.95
一般行政管理計畫	14,812,000	2,660,668	2,722,302	-61,634	-2.26	2,660,668	2,722,302	-61,634	-2.26
行政管理及推展	14,812,000	2,660,668	2,722,302	-61,634	-2.26	2,660,668	2,722,302	-61,634	-2.26
建築及設備計畫	4,828,000								
營建及修建工程	4,236,000	0	0	0		0	0	0	
其他設備	556,000	0	0	0		0	0	0	
無形資產	36,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	-790,000	3,279,690		3,279,690		3,279,690		3,279,690	
期初基金餘額	1,948,000					355,096	1,948,000	-1,592,904	-81.77
解繳公庫									
期末基金餘額	1,158,000					3,634,786	1,948,000	1,686,786	86.59

※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0元、RA0738-110年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費121,000元、RA0342-110學年度國小課後照顧服務班學生參加費用及調整服務人員上班時間鐘點費教育部款683,553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：

十一、建築及設備計畫：

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 111 年 1 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				16,505,096	17,908,221	-1,403,125	-7.84
		累計數				16,505,096	17,908,221	-1,403,125	-7.84
學前教育計畫		本月數				2,360,377	3,369,477	-1,009,100	-29.95
		累計數				2,360,377	3,369,477	-1,009,100	-29.95

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 1 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			
<b>資產</b>	259,319,455	-86,010,513	273,900	2,044,235	1,252,464	172,791,071	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,554,418	-3,658,386			-43,676	4,852,356	
房屋及建築	172,454,178	-24,015,785			-258,561	148,179,832	
機械及設備	38,485,353	-24,374,228	261,900	254,757	-38,602	14,079,666	
交通及運輸設備	10,186,042	-8,736,258		666,541	615,993	1,399,236	
雜項設備	29,579,856	-25,225,856	12,000	1,118,840	977,310	4,224,470	
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

40501401-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 發展中之無形資產 其他	59,608			4,097		55,511	

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

40501401-6

中華民國 111 年 1 月份

- 1.機械及設備：增加數計261,900元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計0元、(2)撥入：教育局撥入電腦顯示幕等261,900元、(3)受贈：代收款購置個人電腦等0元。減少數計254,757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254,757元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計0元，變動原因為：(1)增置：購置麥克風、混音器等設備計0元、(2)撥入：0元、(3)受贈：代收款購置0元。減少數計666,541元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廣播控制機等財產計666,541元。
- 3.雜項設備：增加數計12,000元，變動原因為：(1)增置：購置等設備計0元、(2)撥入：0元、(3)受贈：代收款購置AED收納箱等12,000元。減少數計1,118,840元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢體操墊等財產計1,118,840元。
- 4.電腦軟體：增加數計0，變動原因為：(1)增置：購置等計0元。減少數計4,097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111年1月底止累計攤銷4,097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 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		424,000			424,000											
機械及設備		424,000			424,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		32,000			32,000											
交通及運輸設備		32,000			32,000											
購建中固定資產																
雜項設備		100,000			100,000											
雜項設備		100,000			100,000											
購建中固定資產																
總計		556,000			556,000											

※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

40501401-8

中華民國 111 年 1 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	4,236,000		4,236,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,236,000		4,236,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,272,000		4,272,000					0.00		0.00				

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,844,269,711	100.00	負 債	2,667,843,854	93.80
流動資產	5,458,875	0.19	流動負債	2,383,624	0.08
現金	5,158,875	0.18	應付款項	2,383,624	0.08
銀行存款	5,078,875	0.18	應付代收款	2,383,624	0.08
銀行存款-公庫存款	2,439,084	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,147,626	0.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	363,508	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,665,460,230	93.71
銀行存款-教育儲蓄	128,657	0.00	什項負債	2,665,460,230	93.71
戶			存入保證金	1,027,843	0.04
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	5,621,537	0.20
預付款項	300,000	0.01	應付代管資產	2,658,810,850	93.48
預付費用	300,000	0.01	淨資產	176,425,857	6.20
長期貸墊款及準備金	6,437,239	0.23	淨資產	176,425,857	6.20
準備金	6,437,239	0.23	淨資產	176,425,857	6.20
退休及離職準備金	5,621,537	0.20	累積餘額	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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1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	本期賸餘	2,761,819	0.10
其他準備金-其他	815,702	0.03	合計：	2,844,269,711	
固定資產	172,735,560	6.07			
土地改良物	4,852,356	0.17			
土地改良物	8,554,418	0.30			
累計折舊-土地改良物	-3,702,062	-0.13			
房屋建築及設備	148,179,832	5.21			
房屋建築及設備	172,454,178	6.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-24,274,346	-0.85			
機械及設備	14,079,666	0.50			
機械及設備	38,492,496	1.35			
累計折舊-機械及設備	-24,412,830	-0.86			
交通及運輸設備	1,399,236	0.05			
交通及運輸設備	9,519,501	0.33			

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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1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	-8,120,265	-0.29			
雜項設備	4,224,470	0.15			
雜項設備	28,473,016	1.00			
累計折舊-雜項設備	-24,248,546	-0.85			
無形資產	55,511	0.00			
無形資產	55,511	0.00			
電腦軟體	55,511	0.00			
其他資產	2,659,582,526	93.51			
什項資產	2,659,582,526	93.51			
暫付及待結轉帳項	771,676	0.03			
代管資產	2,658,810,850	93.48			
代管資產-土地	2,650,440,000	93.19			
代管資產-房屋建築及設備	8,370,850	0.29			
合計：	2,844,269,711				

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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,079,731	25,079,731
財產收益	262,500	262,500
廢舊物品售價收入	600	600
財產交易利益	261,900	261,900
政府撥入收入	24,804,553	24,804,553
公庫撥款收入	24,000,000	24,000,000
政府其他撥入收入	804,553	804,553
其他收入	12,678	12,678
受贈收入	12,000	12,000
雜項收入	678	678
支出	22,317,912	22,317,912
人事支出	21,430,012	21,430,012
人事支出	21,430,012	21,430,012
業務支出	91,129	91,129
業務支出	91,129	91,129
財產損失	20,401	20,401
財產交易損失	20,401	20,401
折舊、折耗及攤銷	771,370	771,370
固定資產折舊	767,273	767,273
無形資產攤銷	4,097	4,097
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000
本期賸餘（短絀）	2,761,819	2,761,819
期初淨資產		173,664,038
解繳公庫		
期末淨資產		176,425,857

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	24,805,831	273,900	25,079,731	收入
財產收入	600	261,900	262,500	財產收益
政府撥入收入	24,804,553		24,804,553	政府撥入收入
其他收入	678	12,000	12,678	其他收入
基金用途	21,526,141	791,771	22,317,912	支出
用人費用	21,430,012		21,430,012	人事支出
服務費用	66,778	24,351	91,129	業務支出
材料及用品費	2,566	-2,566		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	21,785	-21,785		
		20,401	20,401	財產損失
		771,370	771,370	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,279,690	-517,871	2,761,819	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	355,096	173,308,942	173,664,038	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,634,786	172,791,071	176,425,857	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」6萬6,778元與會計科目「業務支出」9萬1,129元間之調整數2萬4,351元，係「材料及用品費」2,566元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬1,785元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中26萬1,900元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中1萬2,000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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」77萬1,370元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2萬0,401元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 會計科目「其他支出」5,000元，係教師退休禮物所發生之支出。