

40501401

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 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 111 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、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

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 111 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	112,001,000	8,528,040	8,471,576	56,464	0.67	60,970,518	58,782,419	2,188,099	3.72
勞務收入	3,000						1,500	-1,500	-100.00
服務收入	3,000	0	0	0		0	1,500	-1,500	-100.00
財產收入	61,000					42,800	30,500	12,300	40.33
財產處分收入	21,000	0	0	0		800	10,500	-9,700	-92.38
其他財產收入	40,000	0	0	0		42,000	20,000	22,000	110.00
政府撥入收入	109,486,000	8,527,136	8,471,576	55,560	0.66	59,518,806	57,632,419	1,886,387	3.27
公庫撥款收入	108,970,000	8,471,576	8,471,576	0		57,505,585	57,460,419	45,166	0.08
政府其他撥入收入	516,000	55,560	0	55,560		2,013,221	172,000	1,841,221	1,070.48
教學收入	2,336,000					1,204,828	1,118,000	86,828	7.77
學雜費收入	2,336,000	0	0	0		1,204,828	1,118,000	86,828	7.77
其他收入	115,000	904		904		204,084		204,084	
雜項收入	115,000	904	0	904		204,084	0	204,084	
基金用途	112,791,000	10,143,103	8,471,576	1,671,527	19.73	60,189,667	59,572,419	617,248	1.04
國民教育計畫	79,605,000	8,247,880	6,010,480	2,237,400	37.22	46,242,146	43,618,596	2,623,550	6.01
國民小學教育	79,605,000	8,247,880	6,010,480	2,237,400	37.22	46,242,146	43,618,596	2,623,550	6.01
學前教育計畫	13,546,000	946,575	932,969	13,606	1.46	6,915,121	7,044,611	-129,490	-1.84
學前教育	13,546,000	946,575	932,969	13,606	1.46	6,915,121	7,044,611	-129,490	-1.84
一般行政管理計畫	14,812,000	940,371	936,127	4,244	0.45	6,536,883	8,317,212	-1,780,329	-21.41
行政管理及推展	14,812,000	940,371	936,127	4,244	0.45	6,536,883	8,317,212	-1,780,329	-21.41
建築及設備計畫	4,828,000	8,277	592,000	-583,723	-98.60	495,517	592,000	-96,483	-16.30
營建及修建工程	4,236,000	8,277	0	8,277		22,867	0	22,867	
其他設備	556,000	0	556,000	-556,000	-100.00	472,650	556,000	-83,350	-14.99
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)	-790,000	-1,615,063		-1,615,063		780,851	-790,000	1,570,851	-198.84
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					1,135,947	1,158,000	-22,053	-1.90

※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：未收取代理教師報名費，爰甄選教師報名費收入較預計減少。
- 二、財產處分收入：財產處分收入較預計減少。
- 三、其他財產收入：停車收入較預計增加。
- 四、市庫撥款收入：統籌款-RA1808 111年國小校舍防水隔熱工程計畫第二期配合款45,166元。
- 五、政府其他撥入收入：交通部民航局補助電費88,313元、RA0738-110年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費220,000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、RA0439 110-2幼兒園代辦費補助897,297元、RA0315-十二年國教精進教學計畫減課鐘點第2期款20,480元、RA1305-111年度華語補救教學課程9,020元、RA1808 111年國小校舍防水隔熱工程計畫第二期設計規畫費83,878元、RA0262-110學年度國小閩客語教學支援人員交通費3,000元、RA0907-110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,920元、RA0356 110學年度第1學期國小新住民語開辦費5,760元。
- 六、學雜費收入：RA0439 110-2幼兒園學雜費補助1,204,828元。
- 七、雜項收入：應付代收款繳庫。
- 八、國民教育計畫：
- 九、學前教育計畫：
- 十、一般行政管理計畫：擲節支出。
- 十一、建築及設備計畫：部份特殊班及資訊設備較預計晚執行。

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 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				8,247,880	6,010,480	2,237,400	37.22
		累計數				46,242,146	43,618,596	2,623,550	6.01
學前教育計畫		本月數				946,575	932,969	13,606	1.46
		累計數				6,915,121	7,044,611	-129,490	-1.84

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 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 舊(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	259,319,455	-86,010,513	3,225,854	2,332,819	-1,801,151	172,400,826	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,554,418	-3,658,386			-218,380	4,677,652	
房屋及建築	172,454,178	-24,015,785			-1,292,805	147,145,588	
機械及設備	38,485,353	-24,374,228	3,000,890	254,757	-1,450,810	15,406,448	
交通及運輸設備	10,186,042	-8,736,258		750,541	523,625	1,222,868	
雜項設備	29,579,856	-25,225,856	224,964	1,307,039	637,219	3,909,144	
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 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 舊(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			20,482		39,126	

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

- 1.機械及設備：增加數計3,000,890元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計330,000元、(2)撥入：教育局撥入電腦顯示幕等2,414,890元、(3)受贈：代收款購置VR設備主機、高壓清洗機等256,000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750,541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750,541元。
- 3.雜項設備：增加數計224,964元，變動原因為：(1)增置：購置等設備計142,650元、(2)撥入：0元、(3)受贈：代收款購置AED收納箱、除濕機等82,314元。減少數計1,307,039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1,307,039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20,482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5月底止累計攤銷20,482元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 5 月份

40501401-7

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	424,000	330,000		330,000	77.83	-94,000	-22.17				77.83
機械及設備		424,000			424,000	424,000	330,000		330,000	77.83	-94,000	-22.17	部份資訊設備較預計晚執行。			77.83
購建中固定資產																
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000					-32,000	-100.00				
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000					-32,000	-100.00				
購建中固定資產																
雜項設備		100,000	123,000		223,000	100,000	142,650		142,650	142.65	42,650	42.65				63.97
雜項設備		100,000	123,000		223,000	100,000	142,650		142,650	142.65	42,650	42.65	特殊班設備較預計晚執行。			63.97
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 5 月份

40501401-8

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 總計		556,000	123,000		679,000	556,000	472,650		472,650	85.01	-83,350	-14.99			69.61

※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 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	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	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	4,236,000		4,236,000		22,867		22,867			22,867		工管費提前支用。		0.54
541 遞延修繕房屋建築支	4,236,000		4,236,000		22,867		22,867			22,867				0.54
542 其他遞延支出														
總計	4,272,000		4,272,000	36,000	22,867		22,867	63.52		-13,133	-36.48			0.54

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,943,753,106	100.00	負 債	2,770,216,333	94.10
流動資產	11,555,856	0.39	流動負債	9,056,653	0.31
現金	10,610,866	0.36	應付款項	9,056,653	0.31
銀行存款	10,530,866	0.36	應付代收款	9,056,653	0.31
銀行存款-公庫存款	95,255	0.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,186,484	0.31	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,120,470	0.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,761,159,680	93.80
銀行存款-教育儲蓄	128,657	0.00	什項負債	2,761,159,680	93.80
戶			存入保證金	1,378,958	0.05
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	5,989,108	0.20
預付款項	944,990	0.03	應付代管資產	2,753,791,614	93.55
預付費用	944,990	0.03	淨資產	173,536,773	5.90
長期貸墊款及準備金	6,004,810	0.20	淨資產	173,536,773	5.90
準備金	6,004,810	0.20	淨資產	173,536,773	5.90
退休及離職準備金	5,989,108	0.20	累積餘額	173,664,038	5.90

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	15,702	0.00	本期短絀	-127,265	0.00
其他準備金-其他	15,702	0.00	合計：	2,943,753,106	
固定資產	172,361,700	5.86			
土地改良物	4,677,652	0.16			
土地改良物	8,554,418	0.29			
累計折舊-土地改良物	-3,876,766	-0.13			
房屋建築及設備	147,145,588	5.00			
房屋建築及設備	172,454,178	5.86			
累計折舊-房屋建築及設備	-25,308,590	-0.86			
機械及設備	15,406,448	0.52			
機械及設備	41,231,486	1.40			
累計折舊-機械及設備	-25,825,038	-0.88			
交通及運輸設備	1,222,868	0.04			
交通及運輸設備	9,435,501	0.32			

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	-8,212,633	-0.28			
雜項設備	3,909,144	0.13			
雜項設備	28,497,781	0.97			
累計折舊-雜項設備	-24,588,637	-0.84			
無形資產	39,126	0.00			
無形資產	39,126	0.00			
電腦軟體	39,126	0.00			
其他資產	2,753,791,614	93.55			
什項資產	2,753,791,614	93.55			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	2,753,791,614	93.55			
代管資產-土地	2,745,584,000	93.27			
代管資產-房屋建築及設備	8,207,614	0.28			
合計：	2,943,753,106				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,657,030	63,723,722
財產收益	2,128,990	2,457,690
廢舊物品售價收入		800
財產交易利益	2,128,990	2,414,890
其他財產收入		42,000
政府撥入收入	8,527,136	59,518,806
公庫撥款收入	8,471,576	57,505,585
政府其他撥入收入	55,560	2,013,221
教學收入		1,204,828
學雜費收入		1,204,828
其他收入	904	542,398
受贈收入		338,314
雜項收入	904	204,084
支出	11,171,956	63,850,987
人事支出	9,651,291	55,526,628
人事支出	9,651,291	55,526,628
業務支出	478,535	4,124,522
業務支出	478,535	4,124,522
財產損失		23,123
財產交易損失		23,123
折舊、折耗及攤銷	1,028,853	4,110,847
固定資產折舊	1,024,756	4,090,365
無形資產攤銷	4,097	20,482
其他支出	13,277	65,867
其他支出	13,277	65,867

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）	-514,926	-127,265
期初淨資產		173,664,038
解繳公庫		
期末淨資產		173,536,773

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。
 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 1 日 至 5 月 31 日

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	60,970,518	2,753,204	63,723,722	收入
財產收入	42,800	2,414,890	2,457,690	財產收益
政府撥入收入	59,518,806		59,518,806	政府撥入收入
教學收入	1,204,828		1,204,828	教學收入
其他收入	204,084	338,314	542,398	其他收入
基金用途	60,189,667	3,661,320	63,850,987	支出
用人費用	55,526,628		55,526,628	人事支出
服務費用	1,987,289	2,137,233	4,124,522	業務支出
材料及用品費	1,318,236	-1,318,236		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	818,997	-818,997		
		23,123	23,123	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	495,517	-495,517		
		4,110,847	4,110,847	折舊、折耗及攤銷
其他	43,000	22,867	65,867	其他支出
本期賸餘(短絀)	780,851	-908,116	-127,265	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	1,135,947	172,400,826	173,536,773	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」198萬7,289元與會計科目「業務支出」412萬4,522元間之調整數213萬7,233元，係「材料及用品費」131萬8,236元、「租金、償債、利息及相關手續費」0萬0,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」81萬8,997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241萬4,890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33萬8,314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；另預算項目「其他收入」其中0元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」411萬0,847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」2萬3,123元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」49萬5,517元，其中47萬2,650元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘2萬2,867元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

2. 會計科目「其他支出」4萬3,000元，係教師退休禮物及體育班賽事所發生之支出。