

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 6 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 6 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 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	8,336,373	8,828,057	-491,684	-5.57	61,372,129	62,283,708	-911,579	-1.46
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	61,000					46,615	30,500	16,115	52.84
財產處分收入	21,000	0	0	0		8,995	10,500	-1,505	-14.33
其他財產收入	40,000	0	0	0		37,620	20,000	17,620	88.10
政府撥入收入	98,297,000	7,305,233	6,500,557	804,676	12.38	60,287,818	58,757,708	1,530,110	2.60
公庫撥款收入	97,781,000	7,268,122	6,371,557	896,565	14.07	59,396,273	58,499,708	896,565	1.53
政府其他撥入收入	516,000	37,111	129,000	-91,889	-71.23	891,545	258,000	633,545	245.56
教學收入	2,336,000	1,031,140		1,031,140		1,031,140	1,168,000	-136,860	-11.72
學雜費收入	2,336,000	1,031,140	0	1,031,140		1,031,140	1,168,000	-136,860	-11.72
其他收入	4,655,000		2,327,500	-2,327,500	-100.00	6,556	2,327,500	-2,320,944	-99.72
雜項收入	4,655,000	0	2,327,500	-2,327,500	-100.00	6,556	2,327,500	-2,320,944	-99.72
基金用途	109,445,000	7,441,329	8,828,057	-1,386,728	-15.71	61,927,920	66,376,708	-4,448,788	-6.70
國民教育計畫	76,667,000	5,720,090	5,907,347	-187,257	-3.17	46,877,036	43,442,765	3,434,271	7.91
國民小學教育	76,667,000	5,720,090	5,907,347	-187,257	-3.17	46,877,036	43,442,765	3,434,271	7.91
學前教育計畫	13,534,000	826,557	1,396,490	-569,933	-40.81	6,490,662	10,861,490	-4,370,828	-40.24
學前教育	13,534,000	826,557	1,396,490	-569,933	-40.81	6,490,662	10,861,490	-4,370,828	-40.24
一般行政管理計畫	14,656,000	894,682	1,524,220	-629,538	-41.30	7,956,466	10,872,453	-2,915,987	-26.82
行政管理及推展	14,656,000	894,682	1,524,220	-629,538	-41.30	7,956,466	10,872,453	-2,915,987	-26.82
建築及設備計畫	4,588,000					603,756	1,200,000	-596,244	-49.69
營建及修建工程	3,687,000	0	0	0		310,506	299,000	11,506	3.85
其他設備	865,000	0	0	0		293,250	865,000	-571,750	-66.10
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	895,044		895,044		-555,791	-4,093,000	3,537,209	-86.42
期初基金餘額	9,692,322					6,040,763	9,692,322	-3,651,559	-37.67
解繳公庫									
期末基金餘額	5,599,322					5,484,972	5,599,322	-114,350	-2.04

※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：財產處分收入較預計少。
- 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69,198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、RA0907-110年度校園為毒守門員入班宣導鐘費2,400元、RA9336 109學年度無力繳交代辦費款5,245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。
- 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：資訊設備較預期晚完成採購程序。

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 6 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				5,720,090	5,907,347	-187,257	-3.17
		累計數				46,877,036	43,442,765	3,434,271	7.91
學前教育計畫		本月數				826,557	1,396,490	-569,933	-40.81
		累計數				6,490,662	10,861,490	-4,370,828	-40.24

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 6 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>	258,905,196	-79,958,665	1,942,151	3,760,792	-1,508,497	175,619,393	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,554,418	-3,134,274			-262,056	5,158,088	
房屋及建築	172,454,178	-20,913,053			-1,551,366	149,989,759	
機械及設備	37,920,319	-23,223,892	1,546,498	2,662,498	528,849	14,109,276	
交通及運輸設備	9,988,667	-8,292,412	209,971	107,746	-174,457	1,624,023	
雜項設備	29,907,511	-24,395,034	185,682	965,966	-49,467	4,682,726	
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 6 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			24,582		55,521	

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 110 年 6 月份

- 1.機械及設備：增加數計1,546,498元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計57,568元、(2)撥入：教育局撥入彩色指紋機、顯示器等1,134,901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209,971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)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185,682元，變動原因為：(1)增置：購置火警受信總機等設備計185,682元、(2)撥入：0元、(3)受贈：代收款購置等0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24,582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6月底止累計攤銷24,582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 6 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	57,568		57,568	11.97	-423,432	-88.03		
機械及設備		481,000			481,000	481,000	57,568		57,568	11.97	-423,432	-88.03	資訊設備較預期晚完成採購程序。	
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	185,682		185,682	63.81	-105,318	-36.19		
雜項設備		291,000			291,000	291,000	185,682		185,682	63.81	-105,318	-36.19	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 6 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	293,250		293,250	33.90	-571,750	-66.10		

※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 6 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	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					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,687,000		3,687,000	299,000	310,506	103.85	310,506		11,506	3.85		
541 遞延修繕房屋建築支	3,687,000		3,687,000	299,000	310,506	103.85	310,506		11,506	3.85		
542 其他遞延支出												
總計	3,723,000		3,723,000	335,000	310,506	92.69	310,506		-24,494	-7.31		

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,853,943,278	100.00	負債	2,672,838,913	93.65
流動資產	13,009,998	0.46	流動負債	6,983,648	0.24
現金	12,648,924	0.44	應付款項	6,983,648	0.24
銀行存款	12,568,924	0.44	應付代收款	6,983,648	0.24
銀行存款-公庫存款	4,385,182	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,143,025	0.25	其他負債	2,665,855,265	93.41
銀行存款-代繳費款專戶	904,063	0.03	什項負債	2,665,855,265	93.41
銀行存款-教育儲蓄戶	136,654	0.00	存入保證金	1,200,094	0.04
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	5,558,658	0.19
預付款項	361,074	0.01	應付代管資產	2,659,096,513	93.17
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	6,217,374	0.22	淨資產	181,104,365	6.35
準備金	6,217,374	0.22	淨資產	181,104,365	6.35
退休及離職準備金	5,558,658	0.19	淨資產	181,104,365	6.35
			累積餘額	184,987,294	6.48
			本期短絀	-3,882,929	-0.14

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	658,716	0.02	合計：	2,853,943,278	
其他準備金-其他	658,716	0.02			
固定資產	175,563,872	6.15			
土地改良物	5,158,088	0.18			
土地改良物	8,554,418	0.30			
累計折舊-土地改良物	-3,396,330	-0.12			
房屋建築及設備	149,989,759	5.26			
房屋建築及設備	172,454,178	6.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-22,464,419	-0.79			
機械及設備	14,109,276	0.49			
機械及設備	36,804,319	1.29			
累計折舊-機械及設備	-22,695,043	-0.80			
交通及運輸設備	1,624,023	0.06			
交通及運輸設備	10,090,892	0.35			

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6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	-8,466,869	-0.30			
雜項設備	4,682,726	0.16			
雜項設備	29,127,227	1.02			
累計折舊-雜項設備	-24,444,501	-0.86			
無形資產	55,521	0.00			
無形資產	55,521	0.00			
電腦軟體	55,521	0.00			
其他資產	2,659,096,513	93.17			
什項資產	2,659,096,513	93.17			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	2,659,096,513	93.17			
代管資產-土地	2,650,440,000	92.87			
代管資產-房屋建築及設備	8,656,513	0.30			
合計：	2,853,943,278				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,336,373	63,021,030
財產收益		1,181,516
廢舊物品售價收入		8,995
財產交易利益		1,134,901
其他財產收入		37,620
政府撥入收入	7,305,233	60,287,818
公庫撥款收入	7,268,122	59,396,273
政府其他撥入收入	37,111	891,545
教學收入	1,031,140	1,031,140
學雜費收入	1,031,140	1,031,140
其他收入		520,556
受贈收入		514,000
雜項收入		6,556
支出	8,226,549	66,903,959
人事支出	7,092,707	58,197,358
人事支出	7,092,707	58,197,358
業務支出	330,272	3,063,623
業務支出	330,272	3,063,623
財產損失	7,540	389,699
財產交易損失	7,540	389,699
折舊、折耗及攤銷	777,680	4,879,590
固定資產折舊	773,583	4,855,008
無形資產攤銷	4,097	24,582
其他支出	18,350	373,689
其他支出	18,350	373,689

## 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6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)	109,824	-3,882,929
期初淨資產		184,987,294
解繳公庫		
期末淨資產		181,104,365

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	61,372,129	1,648,901	63,021,030	收入
財產收入	46,615	1,134,901	1,181,516	財產收益
政府撥入收入	60,287,818		60,287,818	政府撥入收入
教學收入	1,031,140		1,031,140	教學收入
其他收入	6,556	514,000	520,556	其他收入
基金用途	61,927,920	4,976,039	66,903,959	支出
用人費用	58,197,358		58,197,358	人事支出
服務費用	2,460,110	603,513	3,063,623	業務支出
材料及用品費	367,099	-367,099		
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	228,414	-228,414		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	603,756	-603,756		
其他	63,183	4,879,590	4,879,590	財產損失
其他	63,183	310,506	373,689	折舊、折耗及攤銷
其他	63,183	310,506	373,689	其他支出
本期賸餘(短絀)	-555,791	-3,327,138	-3,882,929	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	5,484,972	175,619,393	181,104,365	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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 6 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中113萬4,901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51萬4,000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，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」246萬0,110元與會計收支欄「業務支出」306萬3,623元間之調整數60萬3,513元，係「材料及用品費」36萬7,099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」22萬8,414元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」487萬9,590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」60萬3,756元，其中29萬3,250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31萬0,506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」63,183元與會計收支欄「其他支出」37萬3,689元間之調整數31萬0,506元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」。