

4-0501401

臺北市府教育局主管

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 10 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 10 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 10 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	7,225,880	6,369,102	856,778	13.45	97,681,416	97,568,462	112,954	0.12
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	39,660	30,500	9,160	30.03	91,291	61,000	30,291	49.66
財產處分收入	21,000	0	10,500	-10,500	-100.00	10,531	21,000	-10,469	-49.85
其他財產收入	40,000	39,660	20,000	19,660	98.30	80,760	40,000	40,760	101.90
政府撥入收入	98,297,000	6,552,495	6,338,602	213,893	3.37	94,704,503	91,681,462	3,023,041	3.30
公庫撥款收入	97,781,000	6,538,415	6,338,602	199,813	3.15	92,390,840	91,294,462	1,096,378	1.20
政府其他撥入收入	516,000	14,080	0	14,080		2,313,663	387,000	1,926,663	497.85
教學收入	2,336,000	137,450		137,450		2,380,190	1,168,000	1,212,190	103.78
學雜費收入	2,336,000	137,450	0	137,450		2,380,190	1,168,000	1,212,190	103.78
其他收入	4,655,000	496,275		496,275		505,432	4,655,000	-4,149,568	-89.14
雜項收入	4,655,000	496,275	0	496,275		505,432	4,655,000	-4,149,568	-89.14
基金用途	109,445,000	8,505,176	6,369,102	2,136,074	33.54	103,582,510	101,661,462	1,921,048	1.89
國民教育計畫	76,667,000	6,615,780	5,816,467	799,313	13.74	75,743,351	70,666,540	5,076,811	7.18
國民小學教育	76,667,000	6,615,780	5,816,467	799,313	13.74	75,743,351	70,666,540	5,076,811	7.18
學前教育計畫	13,534,000	899,542	238,300	661,242	277.48	10,927,476	13,228,176	-2,300,700	-17.39
學前教育	13,534,000	899,542	238,300	661,242	277.48	10,927,476	13,228,176	-2,300,700	-17.39
一般行政管理計畫	14,656,000	945,115	314,335	630,780	200.67	11,817,043	13,178,746	-1,361,703	-10.33
行政管理及推展	14,656,000	945,115	314,335	630,780	200.67	11,817,043	13,178,746	-1,361,703	-10.33
建築及設備計畫	4,588,000	44,739		44,739		5,094,640	4,588,000	506,640	11.04
營建及修建工程	3,687,000	1,749	0	1,749		4,286,183	3,687,000	599,183	16.25
其他設備	865,000	42,990	0	42,990		808,457	865,000	-56,543	-6.54
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	-1,279,296		-1,279,296		-5,901,094	-4,093,000	-1,808,094	44.18
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					139,669	5,599,000	-5,459,331	-97.51

※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。
- 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、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。
- 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 10 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				6,615,780	5,816,467	799,313	13.74
		累計數				75,743,351	70,666,540	5,076,811	7.18
學前教育計畫		本月數				899,542	238,300	661,242	277.48
		累計數				10,927,476	13,228,176	-2,300,700	-17.39

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 10 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	3,863,814	3,777,180	-4,546,439	174,486,726	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,554,418	-3,134,274			-436,760	4,983,384	
房屋及建築	172,454,178	-20,913,053			-2,585,610	148,955,515	
機械及設備	37,920,319	-23,223,892	2,979,532	2,662,498	-597,651	14,415,810	
交通及運輸設備	9,988,667	-8,292,412	274,971	107,746	-356,082	1,507,398	
雜項設備	29,907,511	-24,395,034	609,311	965,966	-570,336	4,585,486	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 10 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			40,970		39,133	

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 10 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274,971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609,311元，變動原因為：(1)增置：購置火警受信總機等設備計256,805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40,970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10月底止累計攤銷40,970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 10 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			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	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			
購建中固定資產															
雜項設備		291,000			291,000	291,000	256,805		256,805	88.25	-34,195	-11.75			
雜項設備		291,000			291,000	291,000	256,805		256,805	88.25	-34,195	-11.75	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。		
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 10 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	808,457		808,457	93.46	-56,543	-6.54		

※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

40501401-9

中華民國 110 年 10 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	3,687,000	4,286,183	116.25	4,286,183		599,183	16.25		
541 遞延修繕房屋建築支	3,687,000		3,687,000	3,687,000	4,286,183	116.25	4,286,183		599,183	16.25		
542 其他遞延支出												
總計	3,723,000		3,723,000	3,723,000	4,286,183	115.13	4,286,183		563,183	15.13		

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,846,302,682	100.00	負 債	2,671,676,287	93.86
流動資產	7,306,200	0.26	流動負債	6,214,482	0.22
現金	6,945,126	0.24	應付款項	6,214,482	0.22
銀行存款	6,865,126	0.24	應付代收款	6,214,482	0.22
銀行存款-公庫存款	18,120	0.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,926,220	0.21	其他負債	2,665,461,805	93.65
銀行存款-代繳費款	784,132	0.03	什項負債	2,665,461,805	93.65
銀行存款-教育儲蓄	136,654	0.00	存入保證金	952,049	0.03
專戶			應付退休及離職金	5,576,479	0.20
銀行存款-教育儲蓄			應付代管資產	2,658,933,277	93.42
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	174,626,395	6.14
預付款項	361,074	0.01	淨資產	174,626,395	6.14
預付費用	361,074	0.01	淨資產	174,626,395	6.14
長期貸墊款及準備金	5,576,479	0.20	累積餘額	184,987,294	6.50
準備金	5,576,479	0.20	本期短絀	-10,360,899	-0.36
退休及離職準備金	5,576,479	0.20			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	0	0.00	合計：	2,846,302,682	
其他準備金-其他	0	0.00			
固定資產	174,447,593	6.13			
土地改良物	4,983,384	0.18			
土地改良物	8,554,418	0.30			
累計折舊-土地改良物	-3,571,034	-0.13			
房屋建築及設備	148,955,515	5.23			
房屋建築及設備	172,454,178	6.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-23,498,663	-0.83			
機械及設備	14,415,810	0.51			
機械及設備	38,237,353	1.34			
累計折舊-機械及設備	-23,821,543	-0.84			
交通及運輸設備	1,507,398	0.05			
交通及運輸設備	10,155,892	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10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	-8,648,494	-0.30			
雜項設備	4,585,486	0.16			
雜項設備	29,550,856	1.04			
累計折舊-雜項設備	-24,965,370	-0.88			
無形資產	39,133	0.00			
無形資產	39,133	0.00			
電腦軟體	39,133	0.00			
其他資產	2,658,933,277	93.42			
什項資產	2,658,933,277	93.42			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	2,658,933,277	93.42			
代管資產-土地	2,650,440,000	93.12			
代管資產-房屋建築及設備	8,493,277	0.30			
合計：	2,846,302,682				

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,225,880	100,736,773
財產收益	39,660	2,614,748
廢舊物品售價收入		10,531
財產交易利益		2,128,901
其他財產收入	39,660	475,316
政府撥入收入	6,552,495	94,704,503
公庫撥款收入	6,538,415	92,390,840
政府其他撥入收入	14,080	2,313,663
教學收入	137,450	2,380,190
學雜費收入	137,450	2,380,190
其他收入	496,275	1,037,332
受贈收入		531,900
雜項收入	496,275	505,432
支出	9,221,185	111,097,672
人事支出	7,583,426	93,037,056
人事支出	7,583,426	93,037,056
業務支出	864,796	5,358,661
業務支出	864,796	5,358,661
財產損失		389,699
財產交易損失		389,699
折舊、折耗及攤銷	758,999	7,933,920
固定資產折舊	754,902	7,892,950
無形資產攤銷	4,097	40,970
其他支出	13,964	4,378,336
其他支出	13,964	4,378,336

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10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)	-1,995,305	-10,360,899
期初淨資產		184,987,294
解繳公庫		
期末淨資產		174,626,395

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	97,681,416	3,055,357	100,736,773	收入
財產收入	91,291	2,523,457	2,614,748	財產收益
政府撥入收入	94,704,503		94,704,503	政府撥入收入
教學收入	2,380,190		2,380,190	教學收入
其他收入	505,432	531,900	1,037,332	其他收入
基金用途	103,582,510	7,515,162	111,097,672	支出
用人費用	93,037,056		93,037,056	人事支出
服務費用	3,822,671	1,535,990	5,358,661	業務支出
材料及用品費	961,034	-961,034		
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	566,956	-566,956		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,094,640	-5,094,640		
其他	92,153	7,933,920	7,933,920	財產損失
其他	92,153	4,286,183	4,378,336	折舊、折耗及攤銷
其他	92,153	4,286,183	4,378,336	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,901,094	-4,459,805	-10,360,899	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	139,669	174,486,726	174,626,395	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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 10 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」382萬2,671元與會計收支欄「業務支出」535萬8,661元間之調整數153萬5,990元，係「材料及用品費」96萬1,034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」56萬6,956元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」793萬3,920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」509萬4,640元，其中80萬8,457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428萬6,183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」92,153元與會計收支欄「其他支出」437萬8,336元間之調整數428萬6,183元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」。