

40501401

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 111 年 8 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 8 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 8 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	13,967,139	12,822,172	1,144,967	8.93	91,684,385	87,006,436	4,677,949	5.38
勞務收入	3,000		1,500	-1,500	-100.00		3,000	-3,000	-100.00
服務收入	3,000	0	1,500	-1,500	-100.00	0	3,000	-3,000	-100.00
財產收入	61,000					43,100	30,500	12,600	41.31
財產處分收入	21,000	0	0	0		1,100	10,500	-9,400	-89.52
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	13,963,426	12,820,672	1,142,754	8.91	89,054,370	85,797,436	3,256,934	3.80
公庫撥款收入	108,970,000	12,734,672	12,734,672	0		85,498,602	85,453,436	45,166	0.05
政府其他撥入收入	516,000	1,228,754	86,000	1,142,754	1,328.78	3,555,768	344,000	3,211,768	933.65
教學收入	2,336,000					2,378,779	1,118,000	1,260,779	112.77
學雜費收入	2,336,000	0	0	0		2,378,779	1,118,000	1,260,779	112.77
其他收入	115,000	3,713		3,713		208,136	57,500	150,636	261.98
雜項收入	115,000	3,713	0	3,713		208,136	57,500	150,636	261.98
基金用途	112,791,000	9,366,170	12,822,172	-3,456,002	-26.95	85,203,375	87,796,436	-2,593,061	-2.95
國民教育計畫	79,605,000	7,138,353	9,512,052	-2,373,699	-24.95	64,724,852	64,591,606	133,246	0.21
國民小學教育	79,605,000	7,138,353	9,512,052	-2,373,699	-24.95	64,724,852	64,591,606	133,246	0.21
學前教育計畫	13,546,000	1,002,755	2,373,993	-1,371,238	-57.76	9,587,779	11,268,806	-1,681,027	-14.92
學前教育	13,546,000	1,002,755	2,373,993	-1,371,238	-57.76	9,587,779	11,268,806	-1,681,027	-14.92
一般行政管理計畫	14,812,000	998,607	936,127	62,480	6.67	10,106,098	11,344,024	-1,237,926	-10.91
行政管理及推展	14,812,000	998,607	936,127	62,480	6.67	10,106,098	11,344,024	-1,237,926	-10.91
建築及設備計畫	4,828,000	226,455		226,455		784,646	592,000	192,646	32.54
營建及修建工程	4,236,000	12,455	0	12,455		65,996	0	65,996	
其他設備	556,000	214,000	0	214,000		718,650	556,000	162,650	29.25
無形資產	36,000	0	0	0		0	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-790,000	4,600,969		4,600,969		6,481,010	-790,000	7,271,010	-920.38
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					6,836,106	1,158,000	5,678,106	490.34

※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142,155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、RA1311 110-2學校用書經費3,441元、RA0335 110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款6,130元、RA0254 110學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫寒假及第2學期154,880元、RA0439 110-2幼兒園代辦費補助67,500元、RA1746 111年度充實健康中心設備28,000元、RA1442 111-1公幼就學補助1,085,954元、RA0342 110-2及寒假課後照顧鐘點費補助142,800元。
- 六、學雜費收入：RA0439 110-2幼兒園學雜費補助1,204,828元、RA1439-111學年度公幼就學學雜費補助1,194,600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：撙節支出。
- 十、一般行政管理計畫：撙節支出。
- 十一、建築及設備計畫：工管費提前支用。

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 8 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				7,138,353	9,512,052	-2,373,699	-24.95
		累計數				64,724,852	64,591,606	133,246	0.21
學前教育計畫		本月數				1,002,755	2,373,993	-1,371,238	-57.76
		累計數				9,587,779	11,268,806	-1,681,027	-14.92

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 8 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	3,660,854	2,345,106	-4,203,097	170,421,593	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,554,418	-3,658,386			-349,408	4,546,624	
房屋及建築	172,454,178	-24,015,785			-2,068,488	146,369,905	
機械及設備	38,485,353	-24,374,228	3,233,890	254,757	-2,424,353	14,665,905	
交通及運輸設備	10,186,042	-8,736,258	32,000	750,541	391,420	1,122,663	
雜項設備	29,579,856	-25,225,856	394,964	1,307,039	247,732	3,689,657	
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 8 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			32,769		26,839	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 8 月份

- 1.機械及設備：增加數計3,233,890元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計464,000元、(2)撥入：CB1A17教師用平板電腦2台及教育局撥入平板125台、無線基地台、充電車等2,513,890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32,000元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機等設備計32,000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394,964元，變動原因為：(1)增置：購置等設備計222,650元、(2)撥入：90,000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32,769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8月底止累計攤銷32,769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 8 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	464,000		464,000	109.43	40,000	9.43	已提出補辦預算4萬元，尚未完備程序。		109.43	
機械及設備		424,000			424,000	424,000	464,000		464,000	109.43	40,000	9.43		109.43		
購建中固定資產																
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000	32,000		32,000	100.00					100.00	
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000	32,000		32,000	100.00					100.00	
購建中固定資產																
雜項設備		100,000	123,000		223,000	223,000	222,650		222,650	99.84	-350	-0.16			99.84	
雜項設備		100,000	123,000		223,000	223,000	222,650		222,650	99.84	-350	-0.16			99.84	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		556,000	123,000		679,000	679,000	718,650		718,650	105.84	39,650	5.84		105.84		

※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 8 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		65,996		65,996			65,996		工管費提前支用。		1.56
541 遞延修繕房屋建築支	4,236,000		4,236,000		65,996		65,996			65,996				1.56
542 其他遞延支出														
總計	4,272,000		4,272,000	36,000	65,996		65,996	183.32		29,996	83.32			1.54

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,941,284,432	100.00	負 債	2,764,026,733	93.97
流動資產	11,799,893	0.40	流動負債	4,277,931	0.15
現金	6,405,033	0.22	應付款項	4,277,931	0.15
銀行存款	6,325,033	0.22	應付代收款	4,277,931	0.15
銀行存款-公庫存款	680,194	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,632,108	0.16	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	884,069	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,759,748,802	93.83
銀行存款-教育儲蓄	128,662	0.00	什項負債	2,759,748,802	93.83
戶			存入保證金	1,366,908	0.05
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	4,712,707	0.16
預付款項	5,394,860	0.18	應付代管資產	2,753,669,187	93.62
預付費用	5,394,860	0.18	淨資產	177,257,699	6.03
長期貸墊款及準備金	5,393,759	0.18	淨資產	177,257,699	6.03
準備金	5,393,759	0.18	淨資產	177,257,699	6.03
退休及離職準備金	4,712,707	0.16	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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	681,052	0.02	本期賸餘	3,593,661	0.12
其他準備金-其他	681,052	0.02	合計：	2,941,284,432	
固定資產	170,394,754	5.79			
土地改良物	4,546,624	0.15			
土地改良物	8,554,418	0.29			
累計折舊-土地改良物	-4,007,794	-0.14			
房屋建築及設備	146,369,905	4.98			
房屋建築及設備	172,454,178	5.86			
累計折舊-房屋建築及設備	-26,084,273	-0.89			
機械及設備	14,665,905	0.50			
機械及設備	41,464,486	1.41			
累計折舊-機械及設備	-26,798,581	-0.91			
交通及運輸設備	1,122,663	0.04			
交通及運輸設備	9,467,501	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8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	-8,344,838	-0.28			
雜項設備	3,689,657	0.13			
雜項設備	28,667,781	0.97			
累計折舊-雜項設備	-24,978,124	-0.85			
無形資產	26,839	0.00			
無形資產	26,839	0.00			
電腦軟體	26,839	0.00			
其他資產	2,753,669,187	93.62			
什項資產	2,753,669,187	93.62			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	2,753,669,187	93.62			
代管資產-土地	2,745,584,000	93.35			
代管資產-房屋建築及設備	8,085,187	0.27			
合計：	2,941,284,432				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,156,139	94,626,589
財產收益	189,000	2,646,990
廢舊物品售價收入		1,100
財產交易利益	189,000	2,603,890
其他財產收入		42,000
政府撥入收入	13,963,426	89,054,370
公庫撥款收入	12,734,672	85,498,602
政府其他撥入收入	1,228,754	3,555,768
教學收入		2,378,779
學雜費收入		2,378,779
其他收入	3,713	546,450
受贈收入		338,314
雜項收入	3,713	208,136
支出	9,945,659	91,032,928
人事支出	8,647,845	78,193,655
人事支出	8,647,845	78,193,655
業務支出	491,870	6,110,247
業務支出	491,870	6,110,247
財產損失		23,123
財產交易損失		23,123
折舊、折耗及攤銷	793,489	6,525,080
固定資產折舊	789,394	6,492,311
無形資產攤銷	4,095	32,769
其他支出	12,455	180,823
其他支出	12,455	180,823

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8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）	4,210,480	3,593,661
期初淨資產		173,664,038
解繳公庫		
期末淨資產		177,257,699

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 8 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	91,684,385	2,942,204	94,626,589	收入
財產收入	43,100	2,603,890	2,646,990	財產收益
政府撥入收入	89,054,370		89,054,370	政府撥入收入
教學收入	2,378,779		2,378,779	教學收入
其他收入	208,136	338,314	546,450	其他收入
基金用途	85,203,375	5,829,553	91,032,928	支出
用人費用	78,193,655		78,193,655	人事支出
服務費用	3,152,026	2,958,221	6,110,247	業務支出
材料及用品費	1,794,870	-1,794,870		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,163,351	-1,163,351		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	784,646	-784,646		
其他	114,827	65,996	180,823	財產損失
折舊、折耗及攤銷		23,123	23,123	其他支出
其他支出		6,525,080	6,525,080	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,481,010	-2,887,349	3,593,661	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	6,836,106	170,421,593	177,257,699	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 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」315萬2,026元與會計科目「業務支出」611萬0,247元間之調整數295萬8,221元，係「材料及用品費」179萬4,870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」116萬3,351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264萬6,990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54萬6,450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」652萬5,080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」78萬4,646元，其中71萬8,650元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘6萬5,996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」11萬4,827元，係教師退休禮物、導護費及體育班賽事所發生之支出。