

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 4 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 4 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 4-5 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 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 4 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	4,234,271	4,196,612	37,659	0.90	45,087,421	44,322,336	765,085	1.73
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000								
財產收入	61,000	37,320		37,320		37,620		37,620	
財產處分收入	21,000								
其他財產收入	40,000	37,320		37,320		37,620		37,620	
政府撥入收入	98,297,000	4,196,612	4,196,612			45,047,770	44,322,336	725,434	1.64
公庫撥款收入	97,781,000	4,196,612	4,196,612			44,193,336	44,193,336		
政府其他撥入收入	516,000					854,434	129,000	725,434	562.35
教學收入	2,336,000								
學雜費收入	2,336,000								
其他收入	4,655,000	339		339		2,031		2,031	
雜項收入	4,655,000	339		339		2,031		2,031	
基金用途	109,445,000	9,116,199	8,289,612	826,587	9.97	45,095,196	48,415,336	-3,320,140	-6.86
國民教育計畫	76,667,000	6,305,745	5,778,997	526,748	9.11	33,546,244	31,947,746	1,598,498	5.00
國民小學教育	76,667,000	6,305,745	5,778,997	526,748	9.11	33,546,244	31,947,746	1,598,498	5.00
學前教育計畫	13,534,000	812,304	1,404,280	-591,976	-42.16	4,849,418	8,094,920	-3,245,502	-40.09
學前教育	13,534,000	812,304	1,404,280	-591,976	-42.16	4,849,418	8,094,920	-3,245,502	-40.09
一般行政管理計畫	14,656,000	1,467,762	1,106,335	361,427	32.67	6,166,646	8,073,670	-1,907,024	-23.62
行政管理及推展	14,656,000	1,467,762	1,106,335	361,427	32.67	6,166,646	8,073,670	-1,907,024	-23.62
建築及設備計畫	4,588,000	530,388		530,388		532,888	299,000	233,888	78.22
營建及修建工程	3,687,000	294,706		294,706		297,206	299,000	-1,794	-0.60
交通及運輸設備		50,000		50,000		50,000		50,000	
其他設備	865,000	185,682		185,682		185,682		185,682	
無形資產	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,093,000	-4,881,928	-4,093,000	-788,928	19.28	-7,775	-4,093,000	4,085,225	-99.81
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					6,032,988	5,599,322	433,666	7.74

※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39,732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。

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：擲節支出。

十一、建築及設備計畫：消防設備工程進度較預期快。

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 4 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				6,305,745	5,778,997	526,748	9.11
		累計數				33,546,244	31,947,746	1,598,498	5.00
學前教育計畫		本月數				812,304	1,404,280	-591,976	-42.16
		累計數				4,849,418	8,094,920	-3,245,502	-40.09

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 4 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	1,884,583	2,998,625	-703,939	177,128,550	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,554,418	-3,134,274			-174,704	5,245,440	
房屋及建築	172,454,178	-20,913,053			-1,034,244	150,506,881	
機械及設備	37,920,319	-23,223,892	1,488,930	2,467,825	882,597	14,600,129	
交通及運輸設備	9,988,667	-8,292,412	209,971	107,746	-82,777	1,715,703	
雜項設備	29,907,511	-24,395,034	185,682	406,666	-294,811	4,996,682	
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：1.機械及設備：增加數計1,488,930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2,467,825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2,467,825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406,666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406,666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16,388元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等

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 4 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			16,388		63,715	

註： 1.機械及設備：增加數計1,488,930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2,467,825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2,467,825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406,666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406,666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16,388元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 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									
機械及設備		481,000			481,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		93,000			93,000		50,000		50,000		50,000			
交通及運輸設備		93,000			93,000		50,000		50,000		50,000		部分班級設備先行採購。	
購建中固定資產														
雜項設備		291,000			291,000		185,682		185,682		185,682			
雜項設備		291,000			291,000		185,682		185,682		185,682		部分班級設備先行採購。	
購建中固定資產														
總計		865,000			865,000		235,682		235,682		235,682			

※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

40501401-7

中華民國 110 年 4 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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	3,687,000		3,687,000	299,000	297,206	99.40	297,206		-1,794	-0.60	工管費提前支用。	
541 遞延修繕房屋建築支	3,687,000		3,687,000	299,000	297,206	99.40	297,206		-1,794	-0.60		
542 其他遞延支出												
總計	3,723,000		3,723,000	299,000	297,206	99.40	297,206		-1,794	-0.60		

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,857,581,864	100.00	負債	2,674,420,326	93.59
流動資產	13,234,932	0.46	流動負債	8,039,997	0.28
現金	12,813,008	0.45	應付款項	8,039,997	0.28
銀行存款	12,733,008	0.45	應付代收款	8,039,997	0.28
銀行存款-公庫存款	4,872,348	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,781,173	0.24	其他負債	2,666,380,329	93.31
銀行存款-代繳費款	942,836	0.03	什項負債	2,666,380,329	93.31
銀行存款-教育儲蓄	136,651	0.00	存入保證金	840,154	0.03
專戶			應付退休及離職金	6,362,044	0.22
銀行存款-教育儲蓄			應付代管資產	2,659,178,131	93.06
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	183,161,538	6.41
預付款項	421,924	0.01	淨資產	183,161,538	6.41
預付費用	421,924	0.01	淨資產	183,161,538	6.41
長期貸墊款及準備金	7,020,760	0.25	累積餘額	184,987,294	6.47
準備金	7,020,760	0.25	本期短絀	-1,825,756	-0.06
退休及離職準備金	6,362,044	0.22			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

## 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4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：	2,857,581,864	
其他準備金-其他	658,716	0.02			
固定資產	177,064,835	6.20			
土地改良物	5,245,440	0.18			
土地改良物	8,554,418	0.30			
累計折舊-土地改良物	-3,308,978	-0.12			
房屋及建築	150,506,881	5.27			
房屋建築及設備	172,454,178	6.03			
累計折舊-房屋建築及設備	-21,947,297	-0.77			
機械及設備	14,600,129	0.51			
機械及設備	36,941,424	1.29			
累計折舊-機械及設備	-22,341,295	-0.78			
交通及運輸設備	1,715,703	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：

## 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4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	-8,375,189	-0.29			
雜項設備	4,996,682	0.17			
雜項設備	29,686,527	1.04			
累計折舊-雜項設備	-24,689,845	-0.86			
無形資產	63,715	0.00			
無形資產	63,715	0.00			
電腦軟體	63,715	0.00			
其他資產	2,660,197,622	93.09			
什項資產	2,660,197,622	93.09			
暫付及待結轉帳項	1,019,491	0.04			
代管資產	2,659,178,131	93.06			
代管資產-土地	2,650,440,000	92.75			
代管資產-房屋建築及設備	8,738,131	0.31			
合計：	2,857,581,864				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,343,272	46,736,322
財產收益	1,146,321	1,172,521
財產交易利益	1,109,001	1,134,901
其他財產收入	37,320	37,620
政府撥入收入	4,196,612	45,047,770
公庫撥款收入	4,196,612	44,193,336
政府其他撥入收入		854,434
其他收入	339	516,031
受贈收入		514,000
雜項收入	339	2,031
支出	10,154,699	48,562,078
人事支出	8,195,748	43,051,499
人事支出	8,195,748	43,051,499
業務支出	376,028	1,488,809
業務支出	376,028	1,488,809
財產損失	357,332	382,159
財產交易損失	357,332	382,159
折舊、折耗及攤銷	916,850	3,320,405
固定資產折舊	912,753	3,304,017
無形資產攤銷	4,097	16,388
其他支出	308,741	319,206
其他支出	308,741	319,206
本期賸餘（短絀）	-4,811,427	-1,825,756
期初淨資產		184,987,294
解繳公庫		
期末淨資產		183,161,538

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	45,087,421	1,648,901	46,736,322	收入
財產收入	37,620	1,134,901	1,172,521	財產收益
政府撥入收入	45,047,770		45,047,770	政府撥入收入
其他收入	2,031	514,000	516,031	其他收入
基金用途	45,095,196	3,466,882	48,562,078	支出
用人費用	43,051,499		43,051,499	人事支出
服務費用	1,099,327	389,482	1,488,809	業務支出
材料及用品費	198,276	-198,276		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	191,206	-191,206		
		382,159	382,159	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	532,888	-532,888		
		3,320,405	3,320,405	折舊、折耗及攤銷
其他支出	22,000	297,206	319,206	其他支出
本期賸餘(短絀)	-7,775	-1,817,981	-1,825,756	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	6,032,988	177,128,550	183,161,538	期末淨資產

註：