

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 109 年 5 月份

主辦會計人員 徐靜怡  機關長官 張正霖 

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 109 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 頁
七、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行明細表.....	第 9 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	112,002,000	7,557,153	8,395,872	-838,719	-9.99	57,896,846	58,388,885	-492,039	-0.84
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	40,000	53,950	20,000	33,950	169.75	75,220	20,000	55,220	276.10
財產處分收入	451	10,000	53,950	5,000	48,950	979.00	55,020	5,000	50,020	1,000.40
其他財產收入	45Y	30,000		15,000	-15,000	-100.00	20,200	15,000	5,200	34.67
政府撥入收入	46	103,143,000	7,498,468	7,207,872	290,596	4.03	57,810,463	57,200,885	609,578	1.07
公庫撥款收入	462	102,627,000	7,207,872	7,207,872			57,071,885	57,071,885		
政府其他撥入收入	46Y	516,000	290,596		290,596		738,578	129,000	609,578	472.54
教學收入	4S	2,336,000		1,168,000	-1,168,000	-100.00		1,168,000	-1,168,000	-100.00
學雜費收入	4S1	2,336,000		1,168,000	-1,168,000	-100.00		1,168,000	-1,168,000	-100.00
其他收入	4Y	6,480,000	4,735		4,735		11,163		11,163	
雜項收入	4YY	6,480,000	4,735		4,735		11,163		11,163	
基金用途	5	113,807,000	7,993,527	8,395,872	-402,345	-4.79	52,198,094	60,193,885	-7,995,791	-13.28
國民教育計畫	53	79,032,000	5,818,626	5,748,303	70,323	1.22	39,395,128	38,794,312	600,816	1.55
學前教育計畫	54	13,511,000	820,329	1,370,080	-549,751	-40.13	5,648,142	9,409,060	-3,760,918	-39.97
一般行政管理計畫	5L	14,706,000	1,329,951	1,277,489	52,462	4.11	6,445,758	9,369,513	-2,923,755	-31.20
建築及設備計畫	5M	6,558,000	24,621		24,621		709,066	2,621,000	-1,911,934	-72.95
購建固定資產		6,522,000	24,621		24,621		709,066	2,585,000	-1,875,934	-72.57
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-1,805,000	-436,374		-436,374		5,698,752	-1,805,000	7,503,752	-415.72
期初基金餘額	71	9,342,000					11,497,322	9,342,000	2,155,322	23.07
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	7,537,000					17,196,074	7,537,000	9,659,074	128.16

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 月份

基金來源、用途及餘絀表實際數與預算數比較增減 $\geq\pm 10\%$ 或 $\geq\pm 500$ 萬元說明原因

1. 財產處分收入：變賣財產收入較預計增加。
2. 其他財產收入：停車費收入較預計增加。
3. 政府其他撥入收入，計738,578元：
 - (1)交通部民航局補助電費1-4月132,338元。
 - (2)教育局補助
 - A. RA9901-防災校園建置計畫50,000元。
 - B. RA9759-推動體育新南向政策-赴泰國移地訓練330,000元。
 - C. 體育署推動學校體育運動-尤金盃體操邀請賽96,000元。
 - D. RA9251-攜手激勵學習潛能計畫經費130,240元。
4. 雜項收入：學生補卡、簡訊等收入較預計增加所致。
5. 學雜費收入：幼兒園學雜費收入預計6月份轉入。
6. 學前教育計畫：主要係人事費實支付結餘。
7. 一般行政管理計畫：主要係人事費實支付結餘。
8. 建築及設備計畫：班級設備、電腦設備及電腦軟體辦理請購作業中。另雜項設備-定音鼓結餘2,000元、鉛棒結餘695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109年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	2,732,866,861	100.00	負債	2	2,715,670,787	99.37
流動資產	11	23,285,233	0.85	流動負債	21	7,591,768	0.28
現金	111	22,924,159	0.84	應付款項	212	7,591,768	0.28
銀行存款	1112	22,844,159	0.84	應付代收款	2123	7,591,768	0.28
銀行存款-公庫存款	1112-1	15,655,259	0.57	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,037,179	0.22	其他負債	22	2,708,079,019	99.09
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,017,078	0.04	什項負債	221	2,708,079,019	99.09
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	134,643	0.00	存入保證金	2211	1,276,867	0.05
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	6,195,242	0.23
預付款項	115	361,074	0.01	應付代管資產	2214	2,700,606,910	98.82
預付費用	1154	361,074	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	7,294,983	0.27	基金餘額	3	17,196,074	0.63
準備金	124	7,294,983	0.27	基金餘額	31	17,196,074	0.63
				基金餘額	311	17,196,074	0.63
				累積餘額	3111	11,497,322	0.42
				本期騰餘	3112	5,698,752	0.21

註：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)及或有資產計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109年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	6,195,242	0.23	合計：		2,732,866,861	
其他準備金	124Y	1,099,741	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	1,099,741	0.04				
其他資產	13	2,702,286,645	98.88				
什項資產	131	2,702,286,645	98.88				
暫付及待結轉帳項	1315	1,679,735	0.06				
代管資產	1316	2,700,606,910	98.82				
代管資產-土地	1316-1	2,691,419,880	98.48				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,187,030	0.34				
合計：		2,732,866,861					

註：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)及或有資產計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

40501401-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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				5,818,626	5,748,303	70,323	1.22
		累計數				39,395,128	38,794,312	600,816	1.55
學前教育計畫		本月數				820,329	1,370,080	-549,751	-40.13
		累計數				5,648,142	9,409,060	-3,760,918	-39.97

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 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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
			增加數	減少數		
資產	258,111,404	-74,069,091	859,625	4,775,573	33,949	180,160,314
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,554,418	-2,610,162			-218,380	5,725,876
房屋及建築	172,454,178	-17,810,321			-1,292,805	153,351,052
機械及設備	36,695,924	-21,696,751	118,470	1,695,523	292,575	13,714,695
交通及運輸設備	10,810,802	-8,256,487		1,022,435	369,470	1,901,350
雜項設備	29,450,526	-23,695,370	741,155	2,000,370	883,089	5,379,030
購建中固定資產						
電腦軟體	145,556			57,245		88,311
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.機械及設備：增加數計118,470元，變動原因為：(1)增置：攝影機等31,680元。(2)受贈：應付代收款-課後照顧經費購買穩定器、音箱、腳架組等86,790元。減少數計1,695,523元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等財產。
2.交通及運輸設備：減少數計1,022,435元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風等財產。
3.雜項設備：增加數計741,155元，變動原因為：(1)增置：定音鼓等659,305元。(2)受贈：應付代收款-課後才藝經費購買體操墊25,000元等計81,850元。減少數計2,000,370元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢教具等財產。
4.電腦軟體：減少數計57,245元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年5月底止累計攤銷金額57,245元；電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	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		1,724,000			1,724,000	1,724,000	31,680		31,680	1.84	-1,692,320	-98.16		
機械及設備		1,724,000			1,724,000	1,724,000	31,680		31,680	1.84	-1,692,320	-98.16	班級設備等辦理請購作業中。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000					-20,000	-100.00		
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000					-20,000	-100.00	班級設備喇叭辦理請購作業中。	
購建中固定資產														
雜項設備		841,000			841,000	841,000	659,305		659,305	78.40	-181,695	-21.60		
雜項設備		841,000			841,000	841,000	659,305		659,305	78.40	-181,695	-21.60	班級設備管鐘等辦理請購作業中；定音鼓結餘款2,000元；鉛棒結餘款695元。	
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 109 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	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		2,585,000			2,585,000	2,585,000	690,985		690,985	26.73	-1,894,015	-73.27		

※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 109 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		
	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	係支付視聽教室無障礙整修工程 工管費。	
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	3,937,000		3,937,000		18,081		18,081		18,081			
541 遞延修繕房屋建築費	3,937,000		3,937,000		18,081		18,081		18,081			
542 其他遞延支出												
總計	3,973,000		3,973,000	36,000	18,081	50.23	18,081		-17,919	-49.78		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
15,655,259	16,755,000	-1,099,741	其他準備金1,099,741元。