

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 109 年 7 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 7 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 7 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	7,866,614	7,060,583	806,031	11.42	72,831,184	74,082,519	-1,251,335	-1.69
勞務收入	43	3,000		3,000	-3,000	-100.00		3,000	-3,000	-100.00
服務收入	431	3,000		3,000	-3,000	-100.00		3,000	-3,000	-100.00
財產收入	45	40,000	4,210		4,210		89,670	20,000	69,670	348.35
財產處分收入	451	10,000	4,210		4,210		59,230	5,000	54,230	1,084.60
其他財產收入	45Y	30,000					30,440	15,000	15,440	102.93
政府撥入收入	46	103,143,000	7,623,943	7,057,583	566,360	8.02	71,445,271	69,651,519	1,793,752	2.58
公庫撥款收入	462	102,627,000	7,057,583	7,057,583			69,748,209	69,393,519	354,690	0.51
政府其他撥入收入	46Y	516,000	566,360		566,360		1,697,062	258,000	1,439,062	557.78
教學收入	4S	2,336,000	150,360		150,360		1,186,025	1,168,000	18,025	1.54
學雜費收入	4S1	2,336,000	150,360		150,360		1,186,025	1,168,000	18,025	1.54
其他收入	4Y	6,480,000	88,101		88,101		110,218	3,240,000	-3,129,782	-96.60
雜項收入	4YY	6,480,000	88,101		88,101		110,218	3,240,000	-3,129,782	-96.60
基金用途	5	113,807,000	8,200,786	7,060,583	1,140,203	16.15	68,084,212	75,887,519	-7,803,307	-10.28
國民教育計畫	53	79,032,000	6,028,365	5,726,449	301,916	5.27	50,983,776	50,212,996	770,780	1.54
學前教育計畫	54	13,511,000	785,809	224,873	560,936	249.45	7,222,628	11,044,713	-3,822,085	-34.61
一般行政管理計畫	5L	14,706,000	940,249	1,109,261	-169,012	-15.24	8,393,159	12,008,810	-3,615,651	-30.11
建築及設備計畫	5M	6,558,000	446,363		446,363		1,484,649	2,621,000	-1,136,351	-43.36
購建固定資產		6,522,000	446,363		446,363		1,484,649	2,585,000	-1,100,351	-42.57
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-1,805,000	-334,172		-334,172		4,746,972	-1,805,000	6,551,972	-362.99
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					16,244,294	7,537,000	8,707,294	115.53

※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 7 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. 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。
2. 財產處分收入：變賣財產收入較預計增加。
3. 其他財產收入：停車費收入較預計增加。
4. 公庫撥款收入：統籌款-109年度照明設備汰換354,690元。
5. 政府其他撥入收入，計1,697,062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。
 - E. RA8318-國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費2,535元。
 - F. RA8439-108(2)2~4歲低收/中低收代辦補助34,899元。
 - G. RA9805-109年度照明設備汰換354,690元。
 - H. RA9333-108(2)國小學校用書經費2,670元。
 - I. 108學年度國小兒童課後照顧第2期款563,690元。
6. 雜項收入：學生補卡、簡訊等收入較預計減少所致。
7. 學前教育計畫：主要係人事費覈實支付結餘。
8. 一般行政管理計畫：主要係人事費覈實支付結餘。
9. 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7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	2,728,394,627	100.00	負債	2	2,712,150,333	99.40
流動資產	11	19,804,308	0.73	流動負債	21	4,239,215	0.16
現金	111	19,443,234	0.71	應付款項	212	4,239,215	0.16
銀行存款	1112	19,363,234	0.71	應付代收款	2123	4,239,215	0.16
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,615,604	0.54	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,598,712	0.13	其他負債	22	2,707,911,118	99.25
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,014,270	0.04	什項負債	221	2,707,911,118	99.25
專戶				存入保證金	2211	1,178,804	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	134,648	0.00	應付退休及離職金	2213	6,207,022	0.23
專戶				應付代管資產	2214	2,700,525,292	98.98
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	361,074	0.01	基金餘額	3	16,244,294	0.60
預付費用	1154	361,074	0.01	基金餘額	31	16,244,294	0.60
投資、長期應收款項、貸	12	7,394,638	0.27	基金餘額	311	16,244,294	0.60
墊款及準備金				累積餘額	3111	11,497,322	0.42
準備金	124	7,394,638	0.27	本期騰餘	3112	4,746,972	0.17

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7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	6,207,022	0.23	合計：		2,728,394,627	
其他準備金	124Y	1,187,616	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	1,187,616	0.04				
其他資產	13	2,701,195,681	99.00				
什項資產	131	2,701,195,681	99.00				
暫付及待結轉帳項	1315	670,389	0.02				
代管資產	1316	2,700,525,292	98.98				
代管資產-土地	1316-1	2,691,419,880	98.64				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,105,412	0.33				
合計：		2,728,394,627					

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 7 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				6,028,365	5,726,449	301,916	5.27
		累計數				50,983,776	50,212,996	770,780	1.54
學前教育計畫		本月數				785,809	224,873	560,936	249.45
		累計數				7,222,628	11,044,713	-3,822,085	-34.61

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 7 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	2,150,372	4,786,136	-1,724,440	179,682,109
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,554,418	-2,610,162			-305,732	5,638,524
房屋及建築	172,454,178	-17,810,321			-1,809,927	152,833,930
機械及設備	36,695,924	-21,696,751	1,137,417	1,695,523	-238,106	14,202,961
交通及運輸設備	10,810,802	-8,256,487	160,000	1,022,435	194,905	1,886,785
雜項設備	29,450,526	-23,695,370	852,955	2,000,370	434,420	5,042,161
購建中固定資產						
電腦軟體	145,556			67,808		77,748
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.機械及設備：增加數計1,137,417元，變動原因為：(1)增置：攝影機等640,927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496,490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：增加數計160,000元，變動原因為：(1)增置：喇叭等45,500元。(2)受贈：應付代收款-課後照顧經費購買麥克風等114,500元。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852,955元，變動原因為：(1)增置：定音鼓等758,305元。(2)受贈：應付代收款-課後才藝經費購買體操墊等計94,650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67,808元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年7月底止累計攤銷金額67,808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 7 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		1,724,000	39,000	-25,500	1,737,500	1,698,500	640,927		640,927	37.73	-1,057,573	-62.27		
機械及設備		1,724,000	39,000	-25,500	1,737,500	1,698,500	640,927		640,927	37.73	-1,057,573	-62.27	班級設備、電腦及電腦周邊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		25,500	45,500	45,500	45,500		45,500	100.00				
交通及運輸設備		20,000		25,500	45,500	45,500	45,500		45,500	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		841,000			841,000	841,000	758,305		758,305	90.17	-82,695	-9.83		
雜項設備		841,000			841,000	841,000	758,305		758,305	90.17	-82,695	-9.83	特教班彩虹椅等辦理請購作業中；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 7 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	39,000		2,624,000	2,585,000	1,444,732		1,444,732	55.89	-1,140,268	-44.11		

※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 7 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	電腦軟體辦理請購作業中。	
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		39,917		39,917		39,917		視聽教室無障礙整修工程工管費較預計提早支用。	
541 遞延修繕房屋建築支	3,937,000		3,937,000		39,917		39,917		39,917			
542 其他遞延支出												
總計	3,973,000		3,973,000	36,000	39,917	110.88	39,917		3,917	10.88		