

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 10 月份

主辦會計人員

徐靜怡



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 109 年 10 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)	

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 10 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	6,295,772	6,197,226	98,546	1.59	100,286,940	104,086,538	-3,799,598	-3.65
勞務收入	43	3,000						3,000	-3,000	-100.00
服務收入	431	3,000						3,000	-3,000	-100.00
財產收入	45	40,000	37,320	20,000	17,320	86.60	126,990	40,000	86,990	217.48
財產處分收入	451	10,000		5,000	-5,000	-100.00	59,230	10,000	49,230	492.30
其他財產收入	45Y	30,000	37,320	15,000	22,320	148.80	67,760	30,000	37,760	125.87
政府撥入收入	46	103,143,000	6,258,226	6,177,226	81,000	1.31	98,856,700	96,395,538	2,461,162	2.55
公庫撥款收入	462	102,627,000	6,177,226	6,177,226			96,363,228	96,008,538	354,690	0.37
政府其他撥入收入	46Y	516,000	81,000		81,000		2,493,472	387,000	2,106,472	544.31
教學收入	4S	2,336,000					1,186,025	1,168,000	18,025	1.54
學雜費收入	4S1	2,336,000					1,186,025	1,168,000	18,025	1.54
其他收入	4Y	6,480,000	226		226		117,225	6,480,000	-6,362,775	-98.19
雜項收入	4YY	6,480,000	226		226		117,225	6,480,000	-6,362,775	-98.19
基金用途	5	113,807,000	8,266,491	6,197,226	2,069,265	33.39	103,153,486	105,891,538	-2,738,052	-2.59
國民教育計畫	53	79,032,000	6,494,047	5,641,665	852,382	15.11	73,862,420	72,922,656	939,764	1.29
學前教育計畫	54	13,511,000	817,849	238,300	579,549	243.20	10,515,246	13,190,886	-2,675,640	-20.28
一般行政管理計畫	5L	14,706,000	954,595	317,261	637,334	200.89	11,466,042	13,219,996	-1,753,954	-13.27
建築及設備計畫	5M	6,558,000					7,309,778	6,558,000	751,778	11.46
購建固定資產		6,522,000					7,309,778	6,522,000	787,778	12.08
其他		36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-1,805,000	-1,970,719		-1,970,719		-2,866,546	-1,805,000	-1,061,546	58.81
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					8,630,776	7,537,000	1,093,776	14.51

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 10 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2,493,472元：
 - (1)交通部民航局補助電費1-8月428,348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。
 - J. RA9413-109年度補助本市公幼充實及改善教學環境設備費419,400元。
 - K. RA9738-109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費81,000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：實際數較預計數增加，係因教育局補助幼兒園充實及改善教學環境設施設備飛行樂園932,000元(含自籌款512,600元)併決算辦理。另雜項設備-定音鼓結餘2,000元、鋁棒結餘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10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	2,722,296,552	100.00	負債	2	2,713,665,776	99.68
流動資產	11	14,049,398	0.52	流動負債	21	6,243,550	0.23
現金	111	13,549,445	0.50	應付款項	212	6,243,550	0.23
銀行存款	1112	13,469,445	0.49	應付代收款	2123	6,243,550	0.23
銀行存款-公庫存款	1112-1	7,375,807	0.27	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,169,632	0.19	其他負債	22	2,707,422,226	99.45
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	779,358	0.03	什項負債	221	2,707,422,226	99.45
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	144,648	0.01	存入保證金	2211	794,669	0.03
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	6,224,692	0.23
預付款項	115	499,953	0.02	應付代管資產	2214	2,700,402,865	99.20
預付費用	1154	499,953	0.02	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	6,899,708	0.25	基金餘額	3	8,630,776	0.32
準備金	124	6,899,708	0.25	基金餘額	31	8,630,776	0.32
				基金餘額	311	8,630,776	0.32
				累積餘額	3111	11,497,322	0.42
				本期短絀	3113	-2,866,546	-0.11

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10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	6,224,692	0.23	合計：		2,722,296,552	
其他準備金	124Y	675,016	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	675,016	0.02				
其他資產	13	2,701,347,446	99.23				
什項資產	131	2,701,347,446	99.23				
暫付及待結轉帳項	1315	944,581	0.03				
代管資產	1316	2,700,402,865	99.20				
代管資產-土地	1316-1	2,691,419,880	98.87				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	8,982,985	0.33				
合計：		2,722,296,552					

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 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				6,494,047	5,641,665	852,382	15.11
		累計數				73,862,420	72,922,656	939,764	1.29
學前教育計畫		本月數				817,849	238,300	579,549	243.20
		累計數				10,515,246	13,190,886	-2,675,640	-20.28

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 10 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	4,409,872	4,801,980	-4,203,925	179,446,280
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,554,418	-2,610,162			-436,760	5,507,496
房屋及建築	172,454,178	-17,810,321			-2,585,610	152,058,247
機械及設備	36,695,924	-21,696,751	2,320,417	1,695,523	-999,106	14,624,961
交通及運輸設備	10,810,802	-8,256,487	167,600	1,022,435	56,290	1,755,770
雜項設備	29,450,526	-23,695,370	1,921,855	2,000,370	-238,739	5,437,902
購建中固定資產						
電腦軟體	145,556			83,652		61,904
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.機械及設備：增加數計2,320,417元，變動原因為：(1)增置：電腦等1,690,927元。(2)受贈：教育局補助經費購買個人電腦3部入財產帳75,000元；應付代收款-課後照顧經費購買穩定器、音箱、腳架組等554,490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167,600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122,100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1,921,855元，變動原因為：(1)增置：定音鼓等1,770,305元。(2)受贈：應付代收款-課後才藝經費購買體操墊等計151,550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83,652元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年10月底止累計攤銷金額83,652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 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															
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	1,690,927		1,690,927	99.55	-7,573	-0.45			
機械及設備		1,724,000	39,000	-25,500	1,737,500	1,698,500	1,690,927		1,690,927	99.55	-7,573	-0.45			
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	932,000		1,773,000	841,000	1,770,305		1,770,305	210.50	929,305	110.50			
雜項設備		841,000	932,000		1,773,000	841,000	1,770,305		1,770,305	210.50	929,305	110.50	實際數較預計數增加，係教育局補助幼兒園充實及改善教學環境設施設備飛行樂園932,000元(含自籌款512,600元)併決算辦理。另定音鼓結餘2,000元、鋁棒結餘695元。		

※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 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 購建中固定資產														
總計		2,585,000	971,000		3,556,000	2,585,000	3,506,732		3,506,732	135.66	921,732	35.66		

※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 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	電腦軟體已完成部分請購，辦理付款作業中。	
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	3,937,000	3,803,046	96.60	3,803,046		-133,954	-3.40		
541 遞延修繕房屋建築支	3,937,000		3,937,000	3,937,000	3,803,046	96.60	3,803,046		-133,954	-3.40		
542 其他遞延支出												
總計	3,973,000		3,973,000	3,973,000	3,803,046	95.72	3,803,046		-169,954	-4.28		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 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
7,375,807	7,989,405	-613,598	其他準備金675,016元；付款憑單由保管款支61,418元，已經次月轉正入市庫。