

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 11 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 11 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 6-7 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 8-9 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 10 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 11 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	5,841,916	6,766,434	-924,518	-13.66	106,128,856	110,852,972	-4,724,116	-4.26
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					126,990	40,000	86,990	217.48
財產處分收入	451	10,000					59,230	10,000	49,230	492.30
其他財產收入	45Y	30,000					67,760	30,000	37,760	125.87
政府撥入收入	46	103,143,000	5,685,791	5,598,434	87,357	1.56	104,542,491	101,993,972	2,548,519	2.50
公庫撥款收入	462	102,627,000	5,598,434	5,598,434			101,961,662	101,606,972	354,690	0.35
政府其他撥入收入	46Y	516,000	87,357		87,357		2,580,829	387,000	2,193,829	566.88
教學收入	4S	2,336,000	155,560	1,168,000	-1,012,440	-86.68	1,341,585	2,336,000	-994,415	-42.57
學雜費收入	4S1	2,336,000	155,560	1,168,000	-1,012,440	-86.68	1,341,585	2,336,000	-994,415	-42.57
其他收入	4Y	6,480,000	565		565		117,790	6,480,000	-6,362,210	-98.18
雜項收入	4YY	6,480,000	565		565		117,790	6,480,000	-6,362,210	-98.18
基金用途	5	113,807,000	7,883,107	6,766,434	1,116,673	16.50	111,036,593	112,657,972	-1,621,379	-1.44
國民教育計畫	53	79,032,000	6,144,294	5,598,545	545,749	9.75	80,006,714	78,521,201	1,485,513	1.89
學前教育計畫	54	13,511,000	830,170	244,800	585,370	239.12	11,345,416	13,435,686	-2,090,270	-15.56
一般行政管理計畫	5L	14,706,000	879,977	923,089	-43,112	-4.67	12,346,019	14,143,085	-1,797,066	-12.71
建築及設備計畫	5M	6,558,000	28,666		28,666		7,338,444	6,558,000	780,444	11.90
購建固定資產		6,522,000					7,309,778	6,522,000	787,778	12.08
其他		36,000	28,666		28,666		28,666	36,000	-7,334	-20.37
本期賸餘(短絀)	6	-1,805,000	-2,041,191		-2,041,191		-4,907,737	-1,805,000	-3,102,737	171.90
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					6,589,585	7,537,000	-947,415	-12.57

※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 11 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2,580,829元：
  - (1)交通部民航局補助電費1-10月515,705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80,000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。另機械設備結餘3,120元、雜項設備-定音鼓結餘2,000元、鉛棒結餘695元、視聽教室及無障礙設施暨活動中心整修工程結餘95,407元，資訊設備結餘43,000元、電腦軟體結餘7,334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11月30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	2,721,426,808	100.00	負債	2	2,714,837,223	99.76
流動資產	11	13,282,199	0.49	流動負債	21	7,397,567	0.27
現金	111	12,802,196	0.47	應付款項	212	7,397,567	0.27
銀行存款	1112	12,722,196	0.47	應付代收款	2123	7,397,567	0.27
銀行存款-公庫存款	1112-1	5,370,866	0.20	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,881,040	0.22	其他負債	22	2,707,439,656	99.49
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,325,642	0.05	什項負債	221	2,707,439,656	99.49
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	144,648	0.01	存入保證金	2211	839,769	0.03
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	6,237,831	0.23
預付款項	115	480,003	0.02	應付代管資產	2214	2,700,362,056	99.23
預付費用	1154	480,003	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	6,896,547	0.25	基金餘額	3	6,589,585	0.24
準備金	124	6,896,547	0.25	基金餘額	31	6,589,585	0.24
				基金餘額	311	6,589,585	0.24
				累積餘額	3111	11,497,322	0.42
				本期短絀	3113	-4,907,737	-0.18

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11月30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	6,237,831	0.23	合計：		2,721,426,808	
其他準備金	124Y	658,716	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	658,716	0.02				
其他資產	13	2,701,248,062	99.26				
什項資產	131	2,701,248,062	99.26				
暫付及待結轉帳項	1315	886,006	0.03				
代管資產	1316	2,700,362,056	99.23				
代管資產-土地	1316-1	2,691,419,880	98.90				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	8,942,176	0.33				
合計：		2,721,426,808					

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 11 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				6,144,294	5,598,545	545,749	9.75
		累計數				80,006,714	78,521,201	1,485,513	1.89
學前教育計畫		本月數				830,170	244,800	585,370	239.12
		累計數				11,345,416	13,435,686	-2,090,270	-15.56

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 11 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		
<b>資產</b>	258,111,404	-74,069,091	5,000,892	4,807,262	-5,043,582	179,192,361
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,554,418	-2,610,162			-480,436	5,463,820
房屋及建築	172,454,178	-17,810,321			-2,844,171	151,799,686
機械及設備	36,695,924	-21,696,751	2,401,117	1,695,523	-1,257,326	14,447,441
交通及運輸設備	10,810,802	-8,256,487	200,300	1,022,435	10,014	1,742,194
雜項設備	29,450,526	-23,695,370	2,399,475	2,000,370	-471,663	5,682,598
購建中固定資產						
電腦軟體	145,556			88,934		56,622
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

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  
中華民國 109 年 11 月份

40501401-7

- 1.機械及設備：增加數計2,401,117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；東門國小移撥單槍投影機3台80,700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，計710,190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200,300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154,800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2,399,475元，變動原因為：(1)增置：定音鼓等1,770,305元。(2)受贈：教育局補助基層競技運動選手訓練站經費購買比賽用平衡木等計629,170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：(1)增置：美編軟體28,666元。減少數計88,934元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年11月底止累計攤銷金額88,934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

40501401-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 11 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

40501401-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 11 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

40501401-10

中華民國 109 年 11 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	28,666	79.63	28,666		-7,334	-20.37	電腦軟體節餘7,334元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	28,666	79.63	28,666		-7,334	-20.37		
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	3,831,712	96.44	3,831,712		-141,288	-3.56		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 11 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
5,370,866	6,029,312	-658,446	其他準備金658,716元；付款憑單由保管款支270元，已經次月轉正入市庫。