

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 110 年 2 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－臺北市信義區信義國民小學

目 次 中華民國 110 年 1 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 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	105,352,000	8,845,278	8,358,557	486,721	5.82	31,760,162	31,273,102	487,060	1.56
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	61,000								
財產處分收入	451	21,000								
其他財產收入	45Y	40,000								
政府撥入收入	46	98,297,000	8,844,939	8,358,557	486,382	5.82	31,759,484	31,273,102	486,382	1.56
公庫撥款收入	462	97,781,000	8,358,557	8,358,557			31,273,102	31,273,102		
政府其他撥入收入	46Y	516,000	486,382		486,382		486,382		486,382	
教學收入	4S	2,336,000								
學雜費收入	4S1	2,336,000								
其他收入	4Y	4,655,000	339		339		678		678	
雜項收入	4YY	4,655,000	339		339		678		678	
基金用途	5	109,445,000	7,716,385	8,358,557	-642,172	-7.68	27,251,126	31,273,102	-4,021,976	-12.86
國民教育計畫	53	76,667,000	5,744,020	5,588,881	155,139	2.78	20,612,865	20,293,607	319,258	1.57
國民小學教育	532	76,667,000	5,744,020	5,588,881	155,139	2.78	20,612,865	20,293,607	319,258	1.57
學前教育計畫	54	13,534,000	754,458	1,387,113	-632,655	-45.61	3,161,302	5,195,220	-2,033,918	-39.15
學前教育	541	13,534,000	754,458	1,387,113	-632,655	-45.61	3,161,302	5,195,220	-2,033,918	-39.15
一般行政管理計畫	5L	14,656,000	1,217,907	1,382,563	-164,656	-11.91	3,476,959	5,784,275	-2,307,316	-39.89
行政管理及推展	5L1	14,656,000	1,217,907	1,382,563	-164,656	-11.91	3,476,959	5,784,275	-2,307,316	-39.89
建築及設備計畫	5M	4,588,000								
營建及修建工程	5M2	3,687,000								
其他設備	5M4	865,000								
無形資產	5M5	36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-4,093,000	1,128,893		1,128,893		4,509,036		4,509,036	
期初基金餘額	71	9,692,000					6,040,763	9,692,000	-3,651,237	-37.67
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	5,599,000					10,549,799	9,692,000	857,799	8.85

※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：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。

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：

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 2 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				5,744,020	5,588,881	155,139	2.78
		累計數				20,612,865	20,293,607	319,258	1.57
學前教育計畫		本月數				754,458	1,387,113	-632,655	-45.61
		累計數				3,161,302	5,195,220	-2,033,918	-39.15

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國小
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 2 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			
資產	258,905,196	-79,958,665	539,900	2,490,941	832,153	177,827,643	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,554,418	-3,134,274			-87,352	5,332,792	
房屋及建築	172,454,178	-20,913,053			-517,122	151,024,003	
機械及設備	37,920,319	-23,223,892	379,929	1,968,335	1,405,651	14,513,672	
交通及運輸設備	9,988,667	-8,292,412	159,971	107,746	10,752	1,759,232	
雜項設備	29,907,511	-24,395,034		406,666	20,224	5,126,035	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	80,103			8,194		71,909	
權利							

- 註：1.機械及設備：增加數計379,929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等25,900元、(3)受贈：代收款購置個人電腦等354,029元。減少數計1,968,335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1,968,335元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計159,971元，變動原因為：(1)增置：購置廣播系統等設備計0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0元，變動原因為：(1)增置：購置0等設備計0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8,194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 2 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			
遞耗資產 其他							

- 註：1.機械及設備：增加數計379,929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等25,900元、(3)受贈：代收款購置個人電腦等354,029元。減少數計1,968,335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1,968,335元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計159,971元，變動原因為：(1)增置：購置廣播系統等設備計0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0元，變動原因為：(1)增置：購置0等設備計0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8,194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 2 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									
交通及運輸設備		93,000			93,000									
購建中固定資產														
雜項設備		291,000			291,000									
雜項設備		291,000			291,000									
購建中固定資產														
總計		865,000			865,000									

※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 2 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										
541 遞延修繕房屋建築費	3,687,000		3,687,000										
542 其他遞延支出													
總 計	3,723,000		3,723,000			0.00				0.00			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	2,901,365,973	100.00	負債	2	2,712,988,531	93.51
流動資產	11	15,215,985	0.52	流動負債	21	5,410,416	0.19
現金	1101	14,275,703	0.49	應付款項	2102	5,410,416	0.19
銀行存款	110102	14,195,703	0.49	應付代收款	210203	5,410,416	0.19
銀行存款-公庫存款	110102-1	8,937,595	0.31	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,549,739	0.16	其他負債	28	2,707,578,115	93.32
銀行存款-代繳費款	110102-6	567,718	0.02	什項負債	2801	2,707,578,115	93.32
專戶				存入保證金	280104	831,519	0.03
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	140,651	0.00	應付退休及離職金	280106	6,287,887	0.22
戶				應付代管資產	280107	2,700,239,629	93.07
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	219,080	0.01
預付款項	1108	940,282	0.03	淨資產	3	188,377,442	6.49
預付費用	110804	940,282	0.03	淨資產	31	188,377,442	6.49
長期貸墊款及準備金	12	6,946,603	0.24	淨資產	3101	188,377,442	6.49
準備金	1203	6,946,603	0.24	累積餘額	310101	184,987,294	6.38
退休及離職準備金	120301	6,287,887	0.22	本期騰餘	310102	3,390,148	0.12

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	658,716	0.02	合計：		2,901,365,973	
其他準備金-其他	120302-2	658,716	0.02				
固定資產	14	177,755,734	6.13				
土地改良物	1402	5,332,792	0.18				
土地改良物	140201	8,554,418	0.29				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,221,626	-0.11				
房屋及建築	1404	151,024,003	5.21				
房屋建築及設備	140401	172,454,178	5.94				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-21,430,175	-0.74				
機械及設備	1405	14,513,672	0.50				
機械及設備	140501	36,331,913	1.25				
累計折舊-機械及設備	140502	-21,818,241	-0.75				
交通及運輸設備	1406	1,759,232	0.06				
交通及運輸設備	140601	10,040,892	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,281,660	-0.29				
雜項設備	1407	5,126,035	0.18				
雜項設備	140701	29,500,845	1.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-24,374,810	-0.84				
無形資產	16	71,909	0.00				
無形資產	1601	71,909	0.00				
電腦軟體	160102	71,909	0.00				
其他資產	18	2,701,375,742	93.11				
什項資產	1801	2,701,375,742	93.11				
暫付及待結轉帳項	180105	1,136,113	0.04				
代管資產	180106	2,700,239,629	93.07				
代管資產-土地	180106-1	2,691,419,880	92.76				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	8,819,749	0.30				
合計：		2,901,365,973					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,845,278	32,300,062
財產收益		25,900
財產交易利益		25,900
政府撥入收入	8,844,939	31,759,484
公庫撥款收入	8,358,557	31,273,102
政府其他撥入收入	486,382	486,382
其他收入	339	514,678
受贈收入		514,000
雜項收入	339	678
支出	8,520,331	28,909,914
人事支出	7,416,352	26,910,325
人事支出	7,416,352	26,910,325
業務支出	299,383	340,151
業務支出	299,383	340,151
財產損失	24,827	24,827
財產交易損失	24,827	24,827
折舊、折耗及攤銷	779,119	1,633,961
固定資產折舊	775,022	1,625,767
無形資產攤銷	4,097	8,194
其他支出	650	650
其他支出	650	650
本期賸餘（短絀）	324,947	3,390,148
期初淨資產		184,987,294
解繳公庫		
期末淨資產		188,377,442

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	31,760,162	539,900	32,300,062	收入
財產收入		25,900	25,900	財產收益
政府撥入收入	31,759,484		31,759,484	政府撥入收入
其他收入	678	514,000	514,678	其他收入
基金用途	27,251,126	1,658,788	28,909,914	支出
用人費用	26,910,325		26,910,325	人事支出
服務費用	289,414	50,737	340,151	業務支出
材料及用品費	25,206	-25,206		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	25,531	-25,531		
		24,827	24,827	財產損失
		1,633,961	1,633,961	折舊、折耗及攤銷
其他支出	650		650	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,509,036	-1,118,888	3,390,148	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	10,549,799	177,827,643	188,377,442	期末淨資產

註：