

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 1 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－臺北市松山區三民國民小學

## 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	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	105,352,000	22,914,884	22,914,545	339	0.00	22,914,884	22,914,545	339	0.00
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000								
財產收入	61,000								
財產處分收入	21,000								
其他財產收入	40,000								
政府撥入收入	98,297,000	22,914,545	22,914,545			22,914,545	22,914,545		
公庫撥款收入	97,781,000	22,914,545	22,914,545			22,914,545	22,914,545		
政府其他撥入收入	516,000								
教學收入	2,336,000								
學雜費收入	2,336,000								
其他收入	4,655,000	339		339		339		339	
雜項收入	4,655,000	339		339		339		339	
基金用途	109,445,000	19,534,741	22,914,545	-3,379,804	-14.75	19,534,741	22,914,545	-3,379,804	-14.75
國民教育計畫	76,667,000	14,868,845	14,704,726	164,119	1.12	14,868,845	14,704,726	164,119	1.12
國民小學教育	76,667,000	14,868,845	14,704,726	164,119	1.12	14,868,845	14,704,726	164,119	1.12
學前教育計畫	13,534,000	2,406,844	3,808,107	-1,401,263	-36.80	2,406,844	3,808,107	-1,401,263	-36.80
學前教育	13,534,000	2,406,844	3,808,107	-1,401,263	-36.80	2,406,844	3,808,107	-1,401,263	-36.80
一般行政管理計畫	14,656,000	2,259,052	4,401,712	-2,142,660	-48.68	2,259,052	4,401,712	-2,142,660	-48.68
行政管理及推展	14,656,000	2,259,052	4,401,712	-2,142,660	-48.68	2,259,052	4,401,712	-2,142,660	-48.68
建築及設備計畫	4,588,000								
營建及修建工程	3,687,000								
其他設備	865,000								
無形資產	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,093,000	3,380,143		3,380,143		3,380,143		3,380,143	
期初基金餘額	9,692,000					6,040,763	9,692,000	-3,651,237	-37.67
解繳公庫									
期末基金餘額	5,599,000					9,420,906	9,692,000	-271,094	-2.80

※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：
- 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 1 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				14,868,845	14,704,726	164,119	1.12
		累計數				14,868,845	14,704,726	164,119	1.12
學前教育計畫		本月數				2,406,844	3,808,107	-1,401,263	-36.80
		累計數				2,406,844	3,808,107	-1,401,263	-36.80

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

40501401-4

中華民國 110 年 1 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			
<b>資產</b>	258,905,196	-79,958,665	539,900	4,097	-850,745	178,631,589	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,554,418	-3,134,274			-43,676	5,376,468	
房屋及建築	172,454,178	-20,913,053			-258,561	151,282,564	
機械及設備	37,920,319	-23,223,892	379,929		-273,261	14,803,095	
交通及運輸設備	9,988,667	-8,292,412	159,971		-47,953	1,808,273	
雜項設備	29,907,511	-24,395,034			-227,294	5,285,183	
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產							
遞耗資產							
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。

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。

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。

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4,097元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計0元。(2)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷4,097元。

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 1 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			
電腦軟體 其他	80,103			4,097		76,006	

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。  
 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。  
 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。  
 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4,097元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計0元。(2)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷4,097元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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		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 1 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 遞延修繕房屋建築支	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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	2,899,897,359	100.00	負債	2	2,711,844,864	93.52
流動資產	11	13,060,792	0.45	流動負債	21	4,279,619	0.15
現金	1101	12,632,328	0.44	應付款項	2102	4,279,619	0.15
銀行存款	110102	12,552,328	0.43	應付代收款	210203	4,279,619	0.15
銀行存款-公庫存款	110102-1	8,472,806	0.29	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,594,011	0.12	其他負債	28	2,707,565,245	93.37
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	344,860	0.01	什項負債	2801	2,707,565,245	93.37
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	140,651	0.00	存入保證金	280104	783,730	0.03
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	應付退休及離職金	280106	6,281,997	0.22
預付款項	1108	428,464	0.01	應付代管資產	280107	2,700,280,438	93.12
預付費用	110804	428,464	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	219,080	0.01
長期貸墊款及準備金	12	6,940,713	0.24	淨資產	3	188,052,495	6.48
準備金	1203	6,940,713	0.24	淨資產	31	188,052,495	6.48
退休及離職準備金	120301	6,281,997	0.22	淨資產	3101	188,052,495	6.48
				累積餘額	310101	184,987,294	6.38
				本期騰餘	310102	3,065,201	0.11

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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）計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各為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110年1月31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：		2,899,897,359	
其他準備金-其他	120302-2	658,716	0.02				
固定資產	14	178,555,583	6.16				
土地改良物	1402	5,376,468	0.19				
土地改良物	140201	8,554,418	0.29				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,177,950	-0.11				
房屋及建築	1404	151,282,564	5.22				
房屋建築及設備	140401	172,454,178	5.95				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-21,171,614	-0.73				
機械及設備	1405	14,803,095	0.51				
機械及設備	140501	38,300,248	1.32				
累計折舊-機械及設備	140502	-23,497,153	-0.81				
交通及運輸設備	1406	1,808,273	0.06				
交通及運輸設備	140601	10,148,638	0.35				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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）計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各為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110年1月31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	-8,340,365	-0.29				
雜項設備	1407	5,285,183	0.18				
雜項設備	140701	29,907,511	1.03				
累計折舊-雜項設備	140702	-24,622,328	-0.85				
無形資產	16	76,006	0.00				
無形資產	1601	76,006	0.00				
電腦軟體	160102	76,006	0.00				
其他資產	18	2,701,264,265	93.15				
什項資產	1801	2,701,264,265	93.15				
暫付及待結轉帳項	180105	983,827	0.03				
代管資產	180106	2,700,280,438	93.12				
代管資產-土地	180106-1	2,691,419,880	92.81				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	8,860,558	0.31				
合計：		2,899,897,359					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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）計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各為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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,454,784	23,454,784
財產收益	25,900	25,900
財產交易利益	25,900	25,900
政府撥入收入	22,914,545	22,914,545
公庫撥款收入	22,914,545	22,914,545
其他收入	514,339	514,339
受贈收入	514,000	514,000
雜項收入	339	339
支出	20,389,583	20,389,583
人事支出	19,493,973	19,493,973
人事支出	19,493,973	19,493,973
業務支出	40,768	40,768
業務支出	40,768	40,768
折舊、折耗及攤銷	854,842	854,842
固定資產折舊	850,745	850,745
無形資產攤銷	4,097	4,097
本期賸餘（短絀）	3,065,201	3,065,201
期初淨資產		184,987,294
解繳公庫		
期末淨資產		188,052,495

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	22,914,884	539,900	23,454,784	收入
財產收入		25,900	25,900	財產收益
政府撥入收入	22,914,545		22,914,545	政府撥入收入
其他收入	339	514,000	514,339	其他收入
基金用途	19,534,741	854,842	20,389,583	支出
用人費用	19,493,973		19,493,973	人事支出
服務費用	19,700	21,068	40,768	業務支出
材料及用品費	21,068	-21,068		
		854,842	854,842	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,380,143	-314,942	3,065,201	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	9,420,906	178,631,589	188,052,495	期末淨資產

註：