

4-0501403

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 6 月份

主辦會計人員 楊雅琪



機關長官

黃耀農



臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

目 次 中華民國 110 年 6 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 01-03 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 04-04 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 05-07 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 08-09 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 10-10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19-19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 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	149,218,000	12,513,524	10,808,898	1,704,626	15.77	87,734,845	87,178,082	556,763	0.64
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	112,000		40,000	-40,000	-100.00	43,382	56,000	-12,618	-22.53
財產處分收入	32,000	0	0	0		870	16,000	-15,130	-94.56
其他財產收入	80,000	0	40,000	-40,000	-100.00	42,512	40,000	2,512	6.28
政府撥入收入	145,094,000	10,814,407	10,768,898	45,509	0.42	85,960,791	85,117,582	843,209	0.99
公庫撥款收入	145,094,000	10,768,898	10,768,898	0		85,117,582	85,117,582	0	
政府其他撥入收入		45,509	0	45,509		843,209	0	843,209	
教學收入	3,502,000	1,536,300		1,536,300		1,536,300	1,751,000	-214,700	-12.26
學雜費收入	3,502,000	1,536,300	0	1,536,300		1,536,300	1,751,000	-214,700	-12.26
其他收入	507,000	162,817		162,817		194,372	253,500	-59,128	-23.32
雜項收入	507,000	162,817	0	162,817		194,372	253,500	-59,128	-23.32
基金用途	150,587,000	11,092,375	10,808,898	283,477	2.62	87,198,510	88,547,082	-1,348,572	-1.52
國民教育計畫	113,913,000	8,590,702	8,517,175	73,527	0.86	66,862,981	67,484,227	-621,246	-0.92
學前教育計畫	14,772,000	1,183,146	1,176,745	6,401	0.54	9,965,162	9,459,680	505,482	5.34
一般行政管理計畫	16,562,000	882,903	1,114,978	-232,075	-20.81	7,963,082	10,411,175	-2,448,093	-23.51
建築及設備計畫	5,340,000	435,624		435,624		2,407,285	1,192,000	1,215,285	101.95
購建固定資產	5,304,000	435,624		435,624		2,407,285	1,192,000	1,215,285	101.95
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,369,000	1,421,149		1,421,149		536,335	-1,369,000	1,905,335	-139.18
期初基金餘額	2,524,000					5,845,215	2,524,000	3,321,215	131.59
解繳公庫									
期末基金餘額	1,155,000					6,381,550	1,155,000	5,226,550	452.52

※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 110 年 6 月份

財產處分收入(451):870元

110年3-4月臺北惜物網網路拍賣收入870元。

其他財產收入(45Y):42,512元。

1. 場地開放租借收入22,712元。2. 教職員停車費收入19,800元。

政府其他撥入收入(46Y):843,209元。

1. 109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期(RA9263) 112,029元。

2. 109學年度活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案(RA9368) 112,415元。

3. 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費(RA9255) 65,226元。

4. 109年12年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第1期(RA9347) 4,800元。

5. 109(1)補助公立國小及國中學校用書經費(RA9375) 12,768元。

6. 109(1)公幼2-4歲代辦費(RA9439)-109(1)幼兒園2-4歲免學費就學補助-中低收入戶 34,899元。

7. 109年度學生游泳協同教學(RA9774) 14,400元。

8. 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經費(RA9351) 214,795元。

9. 109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期(RA9347) 20,480元。

10. 110年台灣母語日活動計畫-世界風情語您同行經費(RA0311) 109,888元。

11. 109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第2期(RA9263) 96,000元。

12. 109學年度新住民語文開課經費(RA9371) 6,720元。

13. 109(2)幼兒園2-4歲代辦費(RA9439) 34,899元。

14. 109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期(RA9336) 3,890元。

學雜費收入(4S1):1,536,300元。

1. 109(2)幼兒園5歲免學費(RA9439) 714,000元。

2. 109(2)幼兒園2-4歲學費補助(RA9439) 554,865元。

3. 109(2)幼兒園2-4歲雜費 220,365元。

4. 109(2)弱勢加額補助-雜費 47,070元。

雜項收入(4YY):194,372元。

1. 數位學生證補卡費收入 3,616元。

2. 109.12月-110.5月臺灣智慧光網電費 29,809元。

3. 期末應付費用高估(六年級畢業旅行隨行教職員多估算1人團費@3,500元) 3,500元。

4. 簡訊費收入 19,855元。

5. 將109學年度冷氣使用費30%繳庫並轉其他準備金 137,592元。

一般行政管理計畫：用人費用覈實支付(工友2人退休-其中1人係超額工友,1人轉業務外包)。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 月份

建築及設備計畫：支109年度操場跑道及周邊設施修建工程暨自來水汰換工程施工費尾款1,397,818元及委託技術服務費464,543元；另110年度預算版畫機43,000元刻正辦理採購程序中；無線導覽組68,000元業已完成採購程序，待廠商交貨後即可辦理後續驗收及付款程序；筆記型電腦及桌上型電腦計545,375元業已完成採購程序，其中筆記型電腦尚未交貨，待廠商交貨後即辦理後續驗收付款程序。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 6 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				8,590,702	8,517,175	73,527	0.86
		累計數				66,862,981	67,484,227	-621,246	-0.92
學前教育計畫		本月數				1,183,146	1,176,745	6,401	0.54
		累計數				9,965,162	9,459,680	505,482	5.34

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501403-5

中華民國 110 年 6 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	49,288,717	-28,797,278	8,290,017	6,336,139	-1,356,930	21,088,387	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,449,923	-881,216	6,444,842		-214,242	10,799,307	
房屋及建築	215,931	-102,454			-11,184	102,293	
機械及設備	22,101,139	-16,106,054	1,457,875	1,133,353	-440,153	5,879,454	
交通及運輸設備	2,522,659	-1,975,998	15,000	145,040	-40,029	376,592	
雜項設備	14,052,298	-9,731,556	367,300	119,124	-651,322	3,917,596	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501403-6

中華民國 110 年 6 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			
購建中固定資產	4,937,434		5,000	4,937,434		5,000	既有舞台及綜合球場 整修工程工程管理 費5,000元。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	9,333			1,188		8,145	電腦軟體無需列財產 統制帳，但應計入行 政院主計總處電腦軟 體攤銷計算系統，逐 月攤銷列帳。
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 6 月份

40501403-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.土地改良物

增加數計6,444,842元，變動原因為：(1)增置：109年度操場工程預算保留數於本(110)年度執行完畢1,507,408元。(2)其他：以前年度支出購建中固定資產轉列土地改良物(操場)4,937,434元。

2.機械及設備：

增加數計1,457,875元，變動原因為：(1)增置：110年度預算購置投影機等設備乙批計143,024元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機3臺計38,850元、松山國小移撥電子儀/VR設備7臺186,501元及撥電腦顯示幕10臺1,025,000元，合計1,250,351元。(3)受贈：以代辦經費購置單眼相機等設備乙批計64,500元。

減少數計1,133,353元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢壓版機等設備乙批計1,133,353元。

3.交通及運輸設備：

增加數計15,000元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置蓄電池等設備乙批計15,000元

減少數計145,040元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音響設備等設備乙批計145,040元。

4.雜項設備：

增加數計367,300元，變動原因為：(1)增置：110年度預算購置冰箱等設備乙批計367,300元。

減少數計119,124元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備乙批計119,124元。

5.購建中固定資產：

增加數5,000元，變動原因為：(1)增置：既有舞台及綜合球場整修工程工程管理費 5,000元。

減少數4,937,434元，變動原因為：(1)其他：以前年度支出購建中固定資產轉列土地改良物(操場)4,937,434元。

6.電腦軟體：

減少數計1,188元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額1,188元。

二、備註：

1.電腦軟體無需列財產統制帳，但應計入行政院主計總處電腦軟體攤銷計算系統，逐月攤銷列帳。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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	1,528,926	973,000			2,501,926	1,528,926	1,512,408		1,512,408	98.92	-16,518	-1.08		
土地改良物	1,528,926	973,000			2,501,926	1,528,926	1,507,408		1,507,408	98.59	-21,518	-1.41		
購建中固定資產							5,000		5,000		5,000		既有舞台及綜合球場整修工程 工程管理費5,000元。	
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		751,000			751,000	751,000	143,024		143,024	19.04	-607,976	-80.96		
機械及設備		751,000			751,000	751,000	143,024		143,024	19.04	-607,976	-80.96	筆記型電腦等資訊設 備545,375元及版畫機43,000元 已辦理採購程序，將積極辦理 驗收付款等程序；另空氣清淨 機預算金額14,000元，因購置 金額低於1萬元(9,999元)移列 設備零件。(血壓計結餘 款5,600元、汰換網路及資訊周 邊設備結餘款1元。)	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		68,000			68,000	68,000					-68,000	-100.00		
交通及運輸設備		68,000			68,000	68,000					-68,000	-100.00	無線導覽組68,000元已辦理採 購程序，待廠商交貨後，將積 極辦理驗收付款等程序。	
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—臺北市松山區民族國民小學

40501403-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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													電冰箱結餘款700元、定音鼓結 餘款5,000元。	
雜項設備		373,000			373,000	373,000	367,300		367,300	98.47	-5,700	-1.53		
雜項設備		373,000			373,000	373,000	367,300		367,300	98.47	-5,700	-1.53		
購建中固定資產														
總計	1,528,926	2,165,000			3,693,926	2,720,926	2,022,732		2,022,732	74.34	-698,194	-25.66		

※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—臺北市松山區民族國民小學
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
 中華民國 110 年 6 月份

40501403-10

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	3,500,208	361,208	3,139,000	361,208	384,553	106.46	384,553		23,345	6.46	支至真樓、至善樓走廊側牆、天花板、梯間油漆粉刷工程工管7,500元、視聽教室整修工程工管費12,100元及遊戲場改善工程工管費10,000元。 支109年度自來水管汰換工程施工費尾款及委設費354,953元。	
541 遞延修繕房屋建築支	3,139,000		3,139,000		29,600		29,600		29,600			
542 其他遞延支出	361,208	361,208		361,208	354,953	98.27	354,953		-6,255	-1.73		
總 計	3,536,208	361,208	3,175,000	361,208	384,553	106.46	384,553		23,345	6.46		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,459,097,637	100.00	負 債	3,431,627,700	99.21
流動資產	15,312,776	0.44	流動負債	8,454,674	0.24
現金	15,032,776	0.43	應付款項	8,454,674	0.24
銀行存款	14,952,776	0.43	應付代收款	8,454,674	0.24
銀行存款-公庫存款	4,849,779	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,516,412	0.25	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,530,819	0.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,423,173,026	98.96
銀行存款-教育儲蓄	55,766	0.00	什項負債	3,423,173,026	98.96
戶			存入保證金	1,693,003	0.05
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,508,713	0.04
預付款項	280,000	0.01	應付代管資產	3,419,971,310	98.87
預付費用	280,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,680,484	0.08	淨資產	27,469,937	0.79
準備金	2,680,484	0.08	淨資產	27,469,937	0.79
退休及離職準備金	1,508,713	0.04	淨資產	27,469,937	0.79

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,171,771	0.03	累積餘額	26,336,654	0.76
其他準備金-其他	1,171,771	0.03	本期賸餘	1,133,283	0.03
固定資產	21,080,242	0.61	合計：	3,459,097,637	
土地改良物	10,799,307	0.31			
土地改良物	11,894,765	0.34			
累計折舊-土地改良物	-1,095,458	-0.03			
房屋建築及設備	102,293	0.00			
房屋建築及設備	215,931	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-113,638	0.00			
機械及設備	5,879,454	0.17			
機械及設備	22,425,661	0.65			
累計折舊-機械及設備	-16,546,207	-0.48			
交通及運輸設備	376,592	0.01			
交通及運輸設備	2,392,619	0.07			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,016,027	-0.06			
雜項設備	3,917,596	0.11			
雜項設備	14,300,474	0.41			
累計折舊-雜項設備	-10,382,878	-0.30			
購建中固定資產	5,000	0.00			
購建中固定資產	5,000	0.00			
無形資產	8,145	0.00			
無形資產	8,145	0.00			
電腦軟體	8,145	0.00			
其他資產	3,420,015,990	98.87			
什項資產	3,420,015,990	98.87			
暫付及待結轉帳項	44,680	0.00			
代管資產	3,419,971,310	98.87			
代管資產-土地	3,392,928,000	98.09			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,541,524	89,064,696
財產收益		1,318,733
財產交易利益		1,276,221
其他財產收入		42,512
政府撥入收入	10,814,407	85,960,791
公庫撥款收入	10,768,898	85,117,582
政府其他撥入收入	45,509	843,209
教學收入	1,536,300	1,536,300
學雜費收入	1,536,300	1,536,300
其他收入	190,817	248,872
受贈收入	28,000	54,500
雜項收入	162,817	194,372
支出	11,127,493	87,931,413
人事支出	10,055,494	81,290,932
人事支出	10,055,494	81,290,932
業務支出	589,707	3,259,934
業務支出	589,707	3,259,934
財產損失		13,971
財產交易損失		13,971
折舊、折耗及攤銷	460,742	2,741,664
固定資產折舊	460,544	2,740,476
無形資產攤銷	198	1,188
其他支出	21,550	624,912
其他支出	21,550	624,912

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,414,031	1,133,283
期初淨資產		26,336,654
解繳公庫		
期末淨資產		27,469,937

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	87,734,845	1,329,851	89,064,696	收入
財產收入	43,382	1,275,351	1,318,733	財產收益
政府撥入收入	85,960,791		85,960,791	政府撥入收入
教學收入	1,536,300		1,536,300	教學收入
其他收入	194,372	54,500	248,872	其他收入
基金用途	87,198,510	732,903	87,931,413	支出
用人費用	81,290,932		81,290,932	人事支出
服務費用	2,313,253	946,681	3,259,934	業務支出
材料及用品費	639,593	-639,593		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	307,088	-307,088		
		13,971	13,971	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	2,407,285	-2,407,285		
		2,741,664	2,741,664	折舊、折耗及攤銷
其他	240,359	384,553	624,912	其他支出
本期賸餘(短絀)	536,335	596,948	1,133,283	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,845,215	20,491,439	26,336,654	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,381,550	21,088,387	27,469,937	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」其中127萬5,351元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中5萬4,500元係以來源為非政府機關之應付代收款購置購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 會計收支欄「財產損失」1萬3,971元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」231萬3,253元與會計收支欄「業務支出」325萬9,934元間之調整數94萬6,681元，係「材料及用品費」63萬9,593元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」30萬7,088元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」274萬1,664元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」240萬7,285元，其中202萬2,732元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘38萬4,553元係「遞延支出」，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」24萬359元與會計收支欄「其他支出」62萬4,912元間之調整數38萬4,553元，其中38萬4,553元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 6 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
4,849,779	6,021,550	-1,171,771	其他準備金-其他1,171,771元。