

40501403

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 6 月份

主辦會計人員 張義宏  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 111 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、資本資產明細表.....	第 05-07 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 08-08 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 09-09 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18-18 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 111 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	161,596,000	11,549,924	11,447,603	102,321	0.89	94,433,550	91,735,785	2,697,765	2.94
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	18,350	56,000	-37,650	-67.23
財產處分收入	32,000	0	0	0		2,510	16,000	-13,490	-84.31
其他財產收入	80,000	0	40,000	-40,000	-100.00	15,840	40,000	-24,160	-60.40
政府撥入收入	157,472,000	11,544,872	11,407,603	137,269	1.20	92,157,547	89,675,285	2,482,262	2.77
公庫撥款收入	157,472,000	11,407,603	11,407,603	0		89,875,285	89,675,285	200,000	0.22
政府其他撥入收入		137,269	0	137,269		2,282,262	0	2,282,262	
教學收入	3,502,000					1,768,210	1,751,000	17,210	0.98
學雜費收入	3,502,000	0	0	0		1,768,210	1,751,000	17,210	0.98
其他收入	507,000	5,052		5,052		489,443	253,500	235,943	93.07
雜項收入	507,000	5,052	0	5,052		489,443	253,500	235,943	93.07
基金用途	162,648,000	11,645,881	11,447,603	198,278	1.73	90,802,896	92,787,785	-1,984,889	-2.14
國民教育計畫	121,444,000	9,374,280	8,982,239	392,041	4.36	70,098,013	71,587,677	-1,489,664	-2.08
學前教育計畫	16,158,000	1,206,604	1,275,942	-69,338	-5.43	11,403,067	10,341,071	1,061,996	10.27
一般行政管理計畫	17,088,000	1,050,097	1,189,422	-139,325	-11.71	7,950,865	10,668,337	-2,717,472	-25.47
建築及設備計畫	7,958,000	14,900		14,900		1,350,951	190,700	1,160,251	608.42
購建固定資產	7,922,000	14,900		14,900		1,350,951	190,700	1,160,251	608.42
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,052,000	-95,957		-95,957		3,630,654	-1,052,000	4,682,654	-445.12
期初基金餘額	4,476,000					4,544,215	4,476,000	68,215	1.52
解繳公庫									
期末基金餘額	3,424,000					8,174,869	3,424,000	4,750,869	138.75

※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 111 年 6 月份

財產處分收入(451):2,510元。

雜項廢品變賣收入2,510元。

其他財產收入(45Y)15,840元。

教職員停車費收入15,840元。

市庫撥款收入(462):200,000元。

(1)臺北市110學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫第2階段(局款非統籌) 200,000元。

政府其他撥入收入(46Y):2,282,262元。

(1)110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(RA0292) 71,900元。

(2)110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款(RA0315) 28,160元。

(3)110學年度活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案(RA0353) 126,606元。

(4)110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費(RA0254) 112,766元。

(5)110(1)補助國中小學校用書經費(RA0361) 15,691元。

(6)110學年度國小辦理兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費(RA0342) 165,176元。

(7)110(2)幼兒園第1期款代辦費(RA0439) 1,452,828元。

(8)110(1)幼兒園代辦費不足追加經費(RA0439) 25,186元。

(9)110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款(RA0315) 40,960元。

(10)110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(RA0292) 96,000元。

(11)110學年度國小閩客語教學支援人員交通費(RA0262) 3,000元。

(12)110學年度第1學期國小及國高中新住民語開課費(RA0356) 6,720元。

(13)RA1311 -110 學年度第1 學期公立國小學校用書經費15,324元。

(14)RA0722 一補助學校設置樹木解說牌9,880元。

(15)RA0439 110-2公立幼兒園就學補助(代辦費)108,000元。

(16)RA0335 110學年無力繳交代收代辦費第2期款4,065元。

學雜費收入(4S1):1,768,210元。

(1)110(2)幼兒園第1期學雜費(RA0439) 1,768,210元。

雜項收入(4YY):489,443元。

(1)數位學生證補卡費收入 3,616元。

(2)110.12-111.4月臺灣智慧光網電費 26,496元。

(3)110(1)學期代收費結清解繳雜項收入 11,135元。

(4)將110學年度上學期暨以前年度收取冷氣維護使用費賸餘款繳庫並轉其他準備金 448,124元。

(5)本校家長會109學年度捐贈教職員工文康活動經費節餘款結清繳庫並轉其他準備金 72元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 6 月份

學前教育計畫、一般行政管理計畫:用人費用覈實支應。

建築及設備計畫：支110年度教育局/部補助遊戲場工程款790,875元、110年度臺北市雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程款(局款非統籌)212,052元等

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 111 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				9,374,280	8,982,239	392,041	4.36
		累計數				70,098,013	71,587,677	-1,489,664	-2.08
學前教育計畫		本月數				1,206,604	1,275,942	-69,338	-5.43
		累計數				11,403,067	10,341,071	1,061,996	10.27

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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	53,159,285	-32,175,517	935,615	2,160,057	-292,929	19,466,397	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,796,763	-1,440,839			-350,346	11,005,578	
房屋及建築	215,931	-124,822			-11,184	79,925	
機械及設備	23,431,989	-17,463,073	801,615	1,496,182	164,908	5,439,257	
交通及運輸設備	2,460,619	-2,152,273		342,712	284,141	249,775	
雜項設備	14,236,434	-10,994,510	134,000	318,853	-380,448	2,676,623	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-6

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	17,549			2,310		15,239	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計801,615元，變動原因為：(1)增置：111年度預算購置割草機等設備乙批計31,400元、補辦預算-111年度BYOD行動載具充電櫃暨置物櫃設備採購案-行動載具充電櫃(含架設與設定)1組計150,000元、86吋智慧互動電子白板1臺60,000元，合計241,400元。(2)撥入：教育局移撥電腦顯示幕4臺計371,600元、教育局CB1A17補助購置平板電腦8臺計96,000元、教育局CB1M10補助投影機1臺計25,000元，教育部補助維生設備1批43,115元合計535,715元。(3)受贈:以代辦經費購置印表機1臺計24,500元。
減少數計1,496,182元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢高壓蒸汽消毒鍋等設備乙批計1,496,182元。

2.交通及運輸設備：

減少數計342,712元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢視訊產生變換器等設備乙批計342,712元。

3.雜項設備：

增加數計134,000元，變動原因為：(1)增置：111年度預算購置籬笆剪等設備乙批計34,000元、補辦預算-111年度BYOD行動載具充電櫃暨置物櫃設備採購案-行動載具置物櫃1座計50,000元，合計84,000元。(2)受贈:以代辦經費購置碎紙機1臺、電子黑板1臺，合計50,000元。
減少數計318,853元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子式黑板等設備乙批計318,853元。

4.電腦軟體：

減少數計2,310元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額2,310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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 6 月份

40501403-8

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		1,577,300	210,000		1,787,300	66,000	241,400		241,400	365.76	175,400	265.76			13.51
機械及設備		1,577,300	210,000		1,787,300	66,000	241,400		241,400	365.76	175,400	265.76	資訊設備已採購待驗收付款。		13.51
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		124,700	50,000		174,700	124,700	84,000		84,000	67.36	-40,700	-32.64			48.08
雜項設備		124,700	50,000		174,700	124,700	84,000		84,000	67.36	-40,700	-32.64	冷氣已採購待付款。		48.08
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,702,000	260,000		1,962,000	190,700	325,400		325,400	170.63	134,700	70.63			16.59

※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 111 年 6 月份

40501403-9

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	6,220,000		6,220,000		1,025,551		1,025,551		1,025,551				16.49
541 遞延修繕房屋建築支	6,220,000		6,220,000		1,025,551		1,025,551		1,025,551			支110年度教育局/部補助遊 戲場工程 款790,875元、110年度臺北 市雙語課程學校建置雙語 校園情境計畫工程款(局款 非統籌)212,052元、至真至 善樓地下室整修工程工管 費計22,624元。	16.49
542 其他遞延支出													
總 計	6,256,000		6,256,000		1,025,551		1,025,551	0.00	1,025,551	0.00			16.39

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111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,612,806,116	100.00	負 債	3,585,164,850	99.23
流動資產	18,337,669	0.51	流動負債	11,135,921	0.31
現金	18,049,569	0.50	應付款項	11,135,921	0.31
銀行存款	17,969,569	0.50	應付代收款	11,135,921	0.31
銀行存款-公庫存款	5,930,142	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,502,824	0.29	其他負債	3,574,028,929	98.93
銀行存款-代繳費款	1,460,832	0.04	什項負債	3,574,028,929	98.93
專戶			存入保證金	1,414,656	0.04
銀行存款-教育儲蓄	75,771	0.00	應付退休及離職金	654,959	0.02
戶			應付代管資產	3,571,959,314	98.87
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	27,641,266	0.77
其他應收款	0	0.00	淨資產	27,641,266	0.77
預付款項	288,100	0.01	淨資產	27,641,266	0.77
預付費用	288,100	0.01	累積餘額	25,527,983	0.71
長期貸墊款及準備金	2,531,586	0.07	本期騰餘	2,113,283	0.06

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,531,586	0.07	合計：	3,612,806,116	
退休及離職準備金	654,959	0.02			
其他準備金	1,876,627	0.05			
其他準備金-其他	1,876,627	0.05			
固定資產	19,451,158	0.54			
土地改良物	11,005,578	0.30			
土地改良物	12,796,763	0.35			
累計折舊-土地改良物	-1,791,185	-0.05			
房屋建築及設備	79,925	0.00			
房屋建築及設備	215,931	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-136,006	0.00			
機械及設備	5,439,257	0.15			
機械及設備	22,737,422	0.63			
累計折舊-機械及設備	-17,298,165	-0.48			
交通及運輸設備	249,775	0.01			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,117,907	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,868,132	-0.05			
雜項設備	2,676,623	0.07			
雜項設備	14,051,581	0.39			
累計折舊-雜項設備	-11,374,958	-0.31			
無形資產	15,239	0.00			
無形資產	15,239	0.00			
電腦軟體	15,239	0.00			
其他資產	3,572,470,464	98.88			
什項資產	3,572,470,464	98.88			
暫付及待結轉帳項	511,150	0.01			
代管資產	3,571,959,314	98.87			
代管資產-土地	3,546,081,000	98.15			
代管資產-房屋建築及設備	25,878,314	0.72			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,593,039	95,043,765
財產收益	43,115	554,065
廢舊物品售價收入		2,510
財產交易利益	43,115	535,715
其他財產收入		15,840
政府撥入收入	11,544,872	92,157,547
公庫撥款收入	11,407,603	89,875,285
政府其他撥入收入	137,269	2,282,262
教學收入		1,768,210
學雜費收入		1,768,210
其他收入	5,052	563,943
受贈收入		74,500
雜項收入	5,052	489,443
支出	12,037,382	92,930,482
人事支出	10,754,583	83,780,035
人事支出	10,754,583	83,780,035
業務支出	864,488	5,538,388
業務支出	864,488	5,538,388
財產損失		21,580
財產交易損失		21,580
折舊、折耗及攤銷	406,401	2,431,406
固定資產折舊	406,016	2,429,096
無形資產攤銷	385	2,310
其他支出	11,910	1,159,073
其他支出	11,910	1,159,073

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111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）	-444,343	2,113,283
期初淨資產		25,527,983
解繳公庫		
期末淨資產		27,641,266

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	94,433,550	610,215	95,043,765	收入
財產收入	18,350	535,715	554,065	財產收益
政府撥入收入	92,157,547		92,157,547	政府撥入收入
教學收入	1,768,210		1,768,210	教學收入
其他收入	489,443	74,500	563,943	其他收入
基金用途	90,802,896	2,127,586	92,930,482	支出
用人費用	83,780,035		83,780,035	人事支出
服務費用	2,920,311	2,618,077	5,538,388	業務支出
材料及用品費	742,760	-742,760		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,875,317	-1,875,317		
		21,580	21,580	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	1,350,951	-1,350,951		
		2,431,406	2,431,406	折舊、折耗及攤銷
其他	133,522	1,025,551	1,159,073	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,630,654	-1,517,371	2,113,283	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,544,215	20,983,768	25,527,983	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,174,869	19,466,397	27,641,266	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」292萬311元與會計科目「業務支出」553萬8,388元間之調整數261萬8,077元，係「材料及用品費」74萬2,760元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」187萬5,317元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中53萬5,715元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中7萬4,500元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」243萬1,406元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2萬1,580元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」135萬951元，其中32萬5,400元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘102萬5,551元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
5,930,142	7,806,769	-1,876,627	其他準備金-其他1,876,627元。