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 109 年 4 月份

主辦會計人員　楊雅琪　會計室主任楊雅琪　機關長官　黃耀農　臺北市松山區民族國民小學校長黃耀農

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 109 年 4 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—臺北市松山區民族國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 4 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	147,218,000	8,510,978	8,465,989	44,989	0.53	58,086,707	57,938,395	148,312	0.26
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	103,000	17,140		17,140		17,990		17,990	
財產處分收入	451	63,000	1,300		1,300		2,150		2,150	
其他財產收入	45Y	40,000	15,840		15,840		15,840		15,840	
政府撥入收入	46	143,229,000	8,489,029	8,465,989	23,040	0.27	58,047,835	57,938,395	109,440	0.19
公庫撥款收入	462	143,229,000	8,465,989	8,465,989			57,938,395	57,938,395		
政府其他撥入收入	46Y		23,040		23,040		109,440		109,440	
教學收入	4S	3,502,000								
學雜費收入	4S1	3,502,000								
其他收入	4Y	381,000	4,809		4,809		20,882		20,882	
雜項收入	4YY	381,000	4,809		4,809		20,882		20,882	
基金用途	5	149,571,000	10,836,390	10,818,989	17,401	0.16	60,839,981	60,291,395	548,586	0.91
國民教育計畫	53	108,604,000	8,466,087	8,393,606	72,481	0.86	47,259,605	44,982,544	2,277,061	5.06
學前教育計畫	54	15,754,000	1,168,365	1,110,280	58,085	5.23	6,963,183	6,822,147	141,036	2.07
一般行政管理計畫	5L	16,739,000	1,158,938	1,140,103	18,835	1.65	6,435,073	8,194,704	-1,759,631	-21.47
建築及設備計畫	5M	8,474,000	43,000	175,000	-132,000	-75.43	182,120	292,000	-109,880	-37.63
購建固定資產		8,438,000	43,000	175,000	-132,000	-75.43	182,120	292,000	-109,880	-37.63
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,353,000	-2,325,412	-2,353,000	27,588	-1.17	-2,753,274	-2,353,000	-400,274	17.01
期初基金餘額	71	3,348,000					4,877,321	3,348,000	1,529,321	45.68
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	995,000					2,124,047	995,000	1,129,047	113.47

※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:

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 4 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	147,218,000	8,510,978	8,465,989	44,989	0.53	58,086,707	57,938,395	148,312	0.26
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	103,000	17,140		17,140		17,990		17,990	
財產處分收入	451	63,000	1,300		1,300		2,150		2,150	
其他財產收入	45Y	40,000	15,840		15,840		15,840		15,840	
政府撥入收入	46	143,229,000	8,489,029	8,465,989	23,040	0.27	58,047,835	57,938,395	109,440	0.19
公庫撥款收入	462	143,229,000	8,465,989	8,465,989			57,938,395	57,938,395		
政府其他撥入收入	46Y		23,040		23,040		109,440		109,440	
教學收入	4S	3,502,000								
學雜費收入	4S1	3,502,000								
其他收入	4Y	381,000	4,809		4,809		20,882		20,882	
雜項收入	4YY	381,000	4,809		4,809		20,882		20,882	
基金用途	5	149,571,000	10,836,390	10,818,989	17,401	0.16	60,839,981	60,291,395	548,586	0.91
國民教育計畫	53	108,604,000	8,466,087	8,393,606	72,481	0.86	47,259,605	44,982,544	2,277,061	5.06
國民小學教育	532	108,604,000	8,466,087	8,393,606	72,481	0.86	47,259,605	44,982,544	2,277,061	5.06
學前教育計畫	54	15,754,000	1,168,365	1,110,280	58,085	5.23	6,963,183	6,822,147	141,036	2.07
學前教育	541	15,754,000	1,168,365	1,110,280	58,085	5.23	6,963,183	6,822,147	141,036	2.07
一般行政管理計畫	5L	16,739,000	1,158,938	1,140,103	18,835	1.65	6,435,073	8,194,704	-1,759,631	-21.47
行政管理及推展	5L1	16,739,000	1,158,938	1,140,103	18,835	1.65	6,435,073	8,194,704	-1,759,631	-21.47
建築及設備計畫	5M	8,474,000	43,000	175,000	-132,000	-75.43	182,120	292,000	-109,880	-37.63
營建及修建工程	5M2	7,068,000	2,000		2,000		5,720		5,720	
其他設備	5M4	1,370,000	41,000	175,000	-134,000	-76.57	176,400	292,000	-115,600	-39.59
無形資產	5M5	36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,353,000	-2,325,412	-2,353,000	27,588	-1.17	-2,753,274	-2,353,000	-400,274	17.01
期初基金餘額	71	3,348,000					4,877,321	3,348,000	1,529,321	45.68
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	995,000					2,124,047	995,000	1,129,047	113.47

※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:

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 4 月份

財產處分收入(451):2,150元。
109年1-2月臺北惜物網網路拍賣收入850元、、雜項廢品變賣收入1,300元。

其他財產收入(45Y):15,840元。
教職員停車費收入15,840元。

政府其他撥入收入(46Y):109,440元。
1.108學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校協作計畫第2期經費(RA9212) 86,400元。
2.108學年度十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫(RA9313) 23,040元。

雜項收入（4YY）:20,882元。
1.108.12-109.3月臺灣智慧光網電費 18,848元。
2.數位學生證補卡費收入 2,034元。

一般行政管理計畫：用人費用覈實支付。

建築及設備計畫：棒球護網架7座計91,000元及奧福箱型木琴14,000元刻正辦理採購中。購置除濕機1台9,090元(預算金額1萬)，因未滿1萬元移列設備零件。

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109年4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	3,344,123,738	100.00	負　　債	2	3,341,999,691	99.94
流動資產	11	12,423,797	0.37	流動負債	21	10,429,459	0.31
現金	111	11,719,108	0.35	應付款項	212	10,429,459	0.31
銀行存款	1112	11,639,108	0.35	應付代收款	2123	10,429,459	0.31
銀行存款-公庫存款	1112-1	683,936	0.02	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,607,426	0.29	其他負債	22	3,331,570,232	99.62
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,294,435	0.04	什項負債	221	3,331,570,232	99.62
				存入保證金	2211	921,325	0.03
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	53,311	0.00	應付退休及離職金	2213	3,539,702	0.11
				應付代管資產	2214	3,327,109,205	99.49
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	704,689	0.02	基金餘額	3	2,124,047	0.06
預付費用	1154	704,689	0.02	基金餘額	31	2,124,047	0.06
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,195,124	0.13	基金餘額	311	2,124,047	0.06
				累積餘額	3111	4,877,321	0.15
準備金	124	4,195,124	0.13	本期短絀	3113	-2,753,274	-0.08

註：

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109年4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	3,539,702	0.11	合計：		3,344,123,738	
其他準備金	124Y	655,422	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	655,422	0.02				
其他資產	13	3,327,504,817	99.50				
什項資產	131	3,327,504,817	99.50				
暫付及待結轉帳項	1315	395,612	0.01				
代管資產	1316	3,327,109,205	99.49				
代管資產-土地改良物	1316-0	26,733	0.00				
代管資產-土地	1316-1	3,298,680,000	98.64				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	28,402,472	0.85				
合計：		3,344,123,738					

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 4 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				8,466,087	8,393,606	72,481	0.86
		累計數				47,259,605	44,982,544	2,277,061	5.06
學前教育計畫		本月數				1,168,365	1,110,280	58,085	5.23
		累計數				6,963,183	6,822,147	141,036	2.07

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 109 年 4 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		
資產	44,314,145	-25,848,519	209,320	1,923,155	239,219	16,991,010
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	5,449,923	-665,408			-71,936	4,712,579
房屋及建築	284,798	-148,953			-7,456	128,389
機械及設備	21,689,504	-14,808,131	52,400	1,442,149	532,079	6,023,703
交通及運輸設備	2,576,499	-1,671,081	27,200	15,800	-115,476	801,342
雜項設備	14,301,712	-8,554,946	124,000	464,414	-97,992	5,308,360
購建中固定資產			5,720			5,720
電腦軟體	11,709			792		10,917
權利						
遞耗資產						
其他						

註： 一、各財產項目變動原因分析如下：
1.機械及設備：增加數計52,400元，變動原因為：(1)增置：109年度預算購置行動微型投影機3台32,400元及類單眼相機1臺20,000元，計52,400元。減少數計1,442,149元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢財產乙批1,442,149元。2.交通及運輸設備：增加數計27,200元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款-課後照顧班購置雙頻道無線麥克風主機2臺 27,200元。減少數計15,800元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢財產乙批15,800元。3.雜項設備：增加數計124,000元，變動原因為：(1)增置:109年度預算購置圖書紫外線除菌機1臺88,000元、晾畫架1個15,000元及65吋液晶顯示器21,000元，計124,000元。減少數計464,414元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢財產乙批464,414元。4.購建中固定資產：增加數計5,720元，變動原因為：(1)增置：操場跑道及周邊設施修建工程工管費5,720元。5.電腦軟體：減少數計792元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：792元。

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 109 年 4 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52,400元，變動原因為：(1)增置：109年度預算購置行動微型投影機3台32,400元及類單眼相機1臺20,000元，計52,400元。減少數計1,442,149元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢財產乙批1,442,149元。2.交通及運輸設備：增加數計27,200元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款-課後照顧班購置雙頻道無線麥克風主機2臺 27,200元。減少數計15,800元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢財產乙批15,800元。3.雜項設備：增加數計124,000元，變動原因為：(1)增置:109年度預算購置圖書紫外線除菌機1臺88,000元、晾畫架1個15,000元及65吋液晶顯示器21,000元，計124,000元。減少數計464,414元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢財產乙批464,414元。4.購建中固定資產：增加數計5,720元，變動原因為：(1)增置：操場跑道及周邊設施修建工程工管費5,720元。5.電腦軟體：減少數計792元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：792元。
二、備註：1.電腦軟體無需列財產統制帳，另依政府所屬各級行政機關電腦軟體管理作業要點辦理。2.截至109年4月止累計攤銷金額792元。

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 109 年 4 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		6,500,000			6,500,000		5,720		5,720		5,720			
土地改良物		6,500,000			6,500,000									
購建中固定資產							5,720		5,720		5,720		支操場跑道及周邊設施修建工程工程管理費5,720元。	
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,131,000			1,131,000	53,000	52,400		52,400	98.87	-600	-1.13		
機械及設備		1,131,000			1,131,000	53,000	52,400		52,400	98.87	-600	-1.13	行動微型投影機結餘款600元。	
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		239,000			239,000	239,000	124,000		124,000	51.88	-115,000	-48.12		
雜項設備		239,000			239,000	239,000	124,000		124,000	51.88	-115,000	-48.12	棒球護網架7座計91,000元及奧福箱型木琴14,000元刻正辦理採購中。購置除濕機1台9,090元(預算金額1萬)，因未滿1萬元移列設備零件。	
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。

40501403-9

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 109 年 4 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														
總計		7,870,000			7,870,000	292,000	182,120		182,120	62.37	-109,880	-37.63		

※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 109 年 4 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	**568,000**		**568,000**									
541 遞延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出	568,000		568,000									
總計	**604,000**		**604,000**			**0.00**				**0.00**		

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 4 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
683,936	1,339,358	-655,422	其他準備金-其他655,422元。

[UCOMB04/BGT643R01]

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

印 表 日 期：109/04/30

支用機關代號： 05403

資料日期：109年04月01日 至 109年04月30日

印 表 時 間：20:09:29

支用機關名稱： 民族國小

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
FA	109	05403	2700			（上期餘額）	5,157,831	49,575,626	51,068,687	3,664,770
			臺北市地方教育發展基金							
				0406	A00086	0092058200			157,995	
				0406	A00088	0092058300			7,800	
				0406	A00090	0092058600			22,823	
				0406	A00090	0092058601			4,353	
				0406	A00090	0092058602			1,520	
				0406		7098832800		8,465,989		
				0410	A00092	0092493600			87,136	
				0410	A00092	0092493601			9,618	
				0413		7099472900		1,300		
				0414	A00094	0092692600			122,690	
				0414	A00094	0092692601			2,640	
				0414	A00094	0092692602			5,587	
				0416		7099835700		4,809		
				0420	A00097	0093111700			4,261,675	
				0420	A00097	0093111701			882,500	

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

資料日期：109年04月01日 至 109年04月30日

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				0420	A00097	0093111702			678,229	
				0420	A00102	0093111800			8,607	
				0420	A00102	0093111801			4,490	
				0420	A00102	0093111802			480	
				0420	A00099	0093112000			2,266,588	
				0420	A00100	0093112200			54,857	
				0420	A00098	0093112600			423,771	
				0420	A00098	0093112601			74,735	
				0420	A00098	0093112602			55,761	
				0422	A00107	0093420400			1,645	
				0422	A00106	0093420600			49,565	
				0422	A00103	0093420900			454,582	
				0422	A00103	0093420901			100,665	
				0422	A00103	0093420902			79,149	
				0422	A00104	0093421000			352,104	
				0422	A00104	0093421001			62,861	
				0422	A00104	0093421002			58,386	

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

資料日期：109年04月01日 至 109年04月30日

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				0422	A00109	0093421100			147,630	
				0422	A00109	0093421101			44,964	
				0422	A00109	0093421102			47,195	
				0422	A00109	0093421103			20,000	
				0422		7100285900		23,040		
				0427	A00113	0093826900			233,202	
				0427	A00113	0093826901			21,000	
				0427	A00111	0093827100			22,622	
				0427	A00111	0093827101			6,965	
				0430		7100932200		15,840		
						*	5,157,831	58,086,604	61,905,077	1,339,358

[UCOMB19/BGT644R01]　　臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金保管款)　　印 表 日 期：109/04/30

支用機關代號： 05403　　資料日期：109年04月01日 至 109年04月30日　　印 表 時 間：20:16:22

支用機關名稱： 民族國小　　頁次/ 總頁次：1/2

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
FA	109	05403	1900	（上 期 餘 額）			8,046,225	8,035,198	8,794,637	7,286,786
			臺北市民族國民小學特種基金保管款							
				0406	A00087	0092058400			2,868	
				0406	A00087	0092058401			57,220	
				0406	A00089	0092058500			28,228	
				0408		7099144200		40,000		
				0408		7099144300		9,680		
				0409		7099252900		31,105		
				0409		7099253000		180,939		
				0410	A00091	0092493800			245,277	
				0410		7099364600		551,386		
				0410		7099364700		72,000		
				0410		7099364800		455,121		
				0410		7099364900		235,406		
				0413		7099472800		10,051		
				0414	A00093	0092692800			113,832	
				0414	A00093	0092692801			645,699	
				0414		7099593900		41,136		
				0414		7099594000		140,000		
				0416		7099835600		600		
				0420	A00095	0093111600			243,570	
				0420	A00096	0093111900			6,752	
				0420	A00101	0093112100			2,239	
				0420	A00101	0093112101			28,679	
				0422	A00108	0093420500			1,238,979	
				0422	A00105	0093421200			3,166	
				0422	A00105	0093421201			67,862	
				0422		7100285700		7,842		
				0422		7100285800		3,221,158		

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				0427	A00110	0093826800			31,330	
				0427	A00112	0093827200			7,680	
				0427	A00112	0093827201			13,748	
				0428		7100698900		3,728		
				0429		7100825900		3,576		
				0429		7100826000		29,413		
				0429		7100826100		12,628		
				0430		7100932100		12,000		
					*		8,046,225	13,092,967	11,531,766	9,607,426