

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 107 年 10 月份

主辦會計人員 徐靜怡



機關長官

張正霖



臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區三民國民小學

目 錄

中華民國 107 年 10 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、固定項目明細表.....	第 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	本 年 度 預 算 數	本 月 份		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數	
			實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數
		比 較 增 減 (一)		比 較 增 減 (一)		
		金 額	%	金 額	%	
基金來源	4	87,784,509	-410,161	-5.83	4,682,502	5.90
勞務收入	43	4,000			-3,000	-75.00
服務收入	431	4,000			-3,000	-75.00
財產收入	45	35,000	27,500	83.33	27,980	86.09
財產處分收入	451	5,000			17,980	719.20
其他財產收入	45Y	30,000	27,500	83.33	10,000	33.33
政府撥入收入	46	84,409,869	6,593,304	-6.05	160,764	0.21
公庫撥款收入	462	83,894,164	6,501,955		327,200	0.42
政府其他撥入收入	46Y	515,705	91,349	-82.29	-166,436	-32.27
教學收入	4S	2,335,640			-13,415	-1.15
學雜費收入	4S1	2,335,640			-13,415	-1.15
其他收入	4Y	1,000,000	1,695		4,510,173	
雜項收入	4YY	1,000,000	1,695		4,510,173	
基金用途	5	111,669,318	16,289,147	131.62	-3,541,537	-3.43
國民教育計畫	53	79,987,366	10,005,374	86.39	-1,555,314	-2.10
學前教育計畫	54	13,229,431	1,713,625	122.68	-1,060,909	-8.64
一般行政管理計畫	5L	13,885,456	1,016,630	13.58	-1,048,050	-8.45
建築及設備計畫	5M	4,567,065	3,553,518		122,736	2.69
購置固定資產		4,531,065	3,553,518		129,534	2.86
其他		36,000			-6,798	-18.88
本期賸餘(短絀--)	6	-23,884,809	-9,666,648		8,224,039	-34.43
期初基金餘額	71	95,536,956			-20,914,665	-21.89
解繳市庫	72					
期末基金餘額	73	71,652,147			-12,690,626	-17.71

※本年度奉准先行辦理數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 107 年 10 月份

基金來源、用途及餘絀表實際數與預算數比較增減 $\geq\pm 10\%$ 或 $\geq\pm 500$ 萬元說明原因

1. 服務收入：係教師甄選報名費收入較預計減少所致。
2. 財產處分收入：係報廢財產處分收入較預計增加所致。
3. 其他財產收入：係停車費等收入較預計增加所致。
4. 公庫撥款收入327,200元係因：
 - (1)統籌款-107操場及活動中心廣播設備更新工程費290,000元。
 - (2)局款非統籌-107年度敬師月活動經費37,200元。
5. 政府其他撥入收入差異係因9至12月交通部民航局補助電費尚在申請中，另349,269元如下：
 - (1)交通部民航局補助電費/維護費346,242元。
 - (2)106(2)國民中小學學生無力繳交代代辦費經費3,027元。
6. 雜項收入：簡訊、學生補卡等收入及綜合大樓新建工程履約保證金繳庫較預計增加所致。
7. 國民教育計畫：用人費用提前分配所致。
8. 學前教育計畫：用人費用提前分配所致。
9. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配所致。
10. 建築及設備計畫：主要係電腦週邊設備30,000元規劃辦理中；購置電腦軟體1,290元，因單價未達1萬元，移列經常門。

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107年10月31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				負債			
流動資產				流動負債			
現金	1	2,833,218,092	100.00	應付款項	21	9,825,224	0.35
銀行存款	111	67,247,389	2.37	應付代收款	2123	9,825,224	0.35
銀行存款-市庫存款	1112	67,167,389	2.37	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-1	56,915,978	2.01	其他負債	22	2,764,431,347	97.57
銀行存款-代繳費款	1112-2	9,019,346	0.32	什項負債	221	2,764,431,347	97.57
專戶	1112-6	1,087,443	0.04	存入保證金	2211	1,129,294	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	144,622	0.01	應付退休及離職金	2213	5,757,628	0.20
戶				應付代管資產	2214	2,757,544,425	97.33
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	基金餘額	3	58,961,521	2.08
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	31	58,961,521	2.08
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	311	58,961,521	2.08
預付款項	115	1,309,567	0.05	累積餘額	3111	74,622,291	2.63
預付費用	1154	1,309,567	0.05	本期短絀	3113	-15,660,770	-0.55
				合計：		2,833,218,092	
信託代理與保證資產		30,000		信託代理與保證負債		30,000	
保證品		30,000		應付保證品		30,000	

註：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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市松山區三民國民小學

平衡表

中華民國107年10月31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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	6,413,604	0.23				
準備金	124	6,413,604	0.23				
退休及離職準備金	1241	5,757,628	0.20				
其他準備金	124Y	655,976	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	655,976	0.02				
其他資產	13	2,758,247,532	97.35				
什項資產	131	2,758,247,532	97.35				
暫付及待結轉帳項	1315	703,107	0.02				
代管資產	1316	2,757,544,425	97.33				
代管資產-土地	1316-1	2,747,582,024	96.98				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	9,962,401	0.35				
合計：		2,833,218,092					
信託代理與保證資產		30,000		信託代理與保證負債		30,000	
保證品		30,000		應付保證品		30,000	

信託代理與保證負債

應付保證品

註：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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三國民國小學

40501401-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數		數量			執行數			比較增減	
		本月數	累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	行數	金額	%
國民教育計畫		本月數					10,005,374	5,368,019		4,637,355	86.39
		累計數					72,461,020	74,016,334		-1,555,314	-2.10
學前教育計畫		本月數					1,713,625	769,532		944,093	122.68
		累計數					11,221,299	12,282,208		-1,060,909	-8.64
合計		本月數					11,718,999	6,137,551		5,581,448	90.94
		累計數					83,682,319	86,298,542		-2,616,223	-3.03

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產								
非理財目的之長期投資	252,519,993		4,400,478	325,762	-34,645,096	221,949,613	3,562,796	
土地								
土地改良物	819,953				-324,603	495,350		
房屋及建築	2,121,445				-344,543	1,776,902		
機械及設備	19,220,074		964,942		-15,626,854	4,558,162	351,442	體育局移撥世大運財 產-槓桿163,942元；課輔 費購置數位攝影 機35,000元、DVD播放 機15,500元；教育局補 助購買筆 電100,000元、電 腦25,000元、廣播更 新-控制器12,000元入財 產帳，計351,442元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價		本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
		增加數	減少數						
交通及運輸設備	2,353,398			363,500		-1,971,716	745,182	350,000	教育局補助購買廣播更 新-耳掛式麥克 風8隻112,000元、手握 麥克風8隻80,000元、擴 大機4個72,000元、綜合 擴大機20,000元、混音 器66,000元，計350,000 元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	18,232,851		2,984,430		-16,377,380	4,839,901	2,802,950	課輔費購買膠裝 機60,000元、投影 機1台44,690元、腳 架16,800元；體育局移 撥世大運財產電子磅 秤4台81,360元、欄架推 車10,400元、裁判計分 台329,500元、協助動作 測定器34,700元、體育 訓練用墊442,800元，教 育局補助廣播更新-櫃 子18,000元，體育局補 助基層運動選手訓練站 設備-訓練用雙 槓180,704元、雙槓中間 內襯墊14,525元、雙槓 支撐保護 墊38,797元、雙槓中間 落地墊51,220元、雙槓 兩側落地 墊2套152,704元、雙槓

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
								前後落地墊62,591元、高低槓FIG硬木槓3支90,591元、雙槓保護架台52,940元、比賽用跳板軟板3個168,852元、雙槓木槓保護套19,207元、雙槓支架保護套31,065元、肋木架2組111,804元，教育局統籌款補助共學化方案86吋電視4台560,000元、電子白板4個120,000元、課後才藝用安全跳箱14,700元、107基層運動訓練站設備採購-發扣球輔助機95,000，計2,802,950元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
購建中固定資產 軟體	209,316,124 456,148		87,606	325,762		209,316,124 217,992	58,404	課後照顧業務購買學 生用HiTech軟 體58,404元；截 至107年10月止累計攤銷 金額325,762元；財產軟 體不入財產管理系 統，另依規定辦理。
權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度 可 用 預 算 數		計 算 預 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	實 際 執 行 數			比 較 增 減 (一)									
							實支數			應付 未付數	合 計	%	金額	%					
土地																			
土地																			
購建中國定資產																			
土地改良物																			
土地改良物																			
購建中國定資產																			
房屋及建築																			
房屋及建築																			
購建中國定資產																			
房舍及設備		643,500			643,500			643,500		613,500		95	-30,000		-5				
房舍及設備		643,500			643,500			643,500		613,500		95	-30,000		-5	電腦週邊設備30,000元規劃辦理中。			
購建中國定資產																			
機械及設備																			
機械及設備																			
購建中國定資產																			
交通運輸設備		13,500			13,500			13,500		13,500		100							
交通運輸設備		13,500			13,500			13,500		13,500		100							
購建中國定資產																			
購建中國定資產																			
雜項設備		185,100			185,100			185,100		181,480		98	-3,620		-2				
雜項設備		185,100			185,100			185,100		181,480		98	-3,620		-2	吹葉機結餘1,000元、雙面白板 結餘2,620元。			
購建中國定資產																			
總 計		842,100			842,100			842,100		808,480		96	-33,620		-4				

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501401-12

中華民國 107 年 10 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	實際執行數		比較增減(一)			
					占預算預算分配數(3)=[(4)+(5)]	實支數(4)	應付未付數(5)			金額
52. 購置無形資產	36,000		36,000	29,202	81.12	29,202	-6,798	-18.88		
52. 購置電腦軟體	36,000		36,000	29,202	81	29,202	-6,798	-19	購置電腦軟體1,290元，因單價未達1萬元，移列經常門，餘規劃辦理中。	
52. 購置權利										
58. 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,688,965		3,688,965	3,852,119	104.42	3,852,119	163,154	4.42		
58. 購置房屋建築費	3,688,965		3,688,965	3,852,119	104	3,852,119	163,154	4		
58.2 其他遞延支出										
總計	3,724,965		3,724,965	3,881,321	104.20	3,881,321	156,356	4.20		

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
銀行存款-縣市存款調節表

40501401-13

中華民國 107 年 10 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
56,915,978	57,571,954	-655,976	其他準備金655,976元。

臺北市松山區三民國民小學

內部現金檢查報告表

107年10月31日

檢查項目	差異分析	
	專戶存款	9,019,346
臺北市三民國民小學特種基金保管款	帳面結存	9,019,346
	銀行結存	9,019,346
差異額		0
額定零用金		80,000
銀行結存		9,301
現金		5,256
單據	65,443	附銀行對帳單 1 份

保 管 款：	帳面結存	附銀行對帳單	份
	銀行結存		
	現 金		
	其他經管現金		
	附銀行對帳單帳號(454131093692)		1 份
	附集中支付處對帳單帳號(1605401190005)		1 份

經管人員

檢查人員

校長

組長李佩蓉

主任徐靜怡

(主辦會計人員)

張正霖