

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 12 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 12 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 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

項	目	編號	本 年 預 算 數	本 月 份		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比較增減(一) 金額	%
				實際數	預算數	實際數	預算數		
基金來源		4	87,784,509	1,021,036	1,260,613	-239,577	-19.00	4,761,601	5.42
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	2,500	2,500	-2,500	-100.00	25,980	74.23
財產處分收入		451	5,000	2,500	2,500	-2,500	-100.00	15,480	309.60
其他財產收入		45Y	30,000					10,500	35.00
政府撥入收入		46	84,409,869	670,923	90,293	580,630	643.05	741,394	0.88
公庫撥款收入		462	83,894,164	570,293	90,293	480,000	531.60	807,200	0.96
政府其他撥入收入		46Y	515,705	100,630		100,630		-65,806	-12.76
教學收入		4S	2,335,640	350,000	1,167,820	-817,820	-70.03	-35,108	-1.50
學雜費收入		4S1	2,335,640	350,000	1,167,820	-817,820	-70.03	-35,108	-1.50
其他收入		4Y	1,000,000	113		113		4,032,335	403.23
雜項收入		4YY	1,000,000	113		113		4,032,335	403.23
基金用途		5	111,669,318	2,258,949	1,260,613	998,336	79.19	-1,750,284	-1.57
國民教育計畫		53	79,987,366	1,318,510	462,429	856,081	185.13	-60,364	-0.08
學前教育計畫		54	13,229,431	192,196	205,691	-13,495	-6.56	-959,361	-7.25
一般行政管理計畫		5L	13,885,456	718,343	592,493	125,850	21.24	-883,195	-6.36
建築及設備計畫		5M	4,567,065	29,900		29,900		152,636	3.34
購置固定資產			4,531,065	29,900		29,900		159,434	3.52
其他			36,000					-6,798	-18.88
本期賸餘(短絀一)		6	-23,884,809	-1,237,913		-1,237,913		6,511,885	-27.26
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					-14,402,780	-20.10

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 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. 公庫撥款收入較預算增加807,200元係因：
 - (1)統籌款-107年度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。
 - (3)統籌款-107年度改善運動設施設備480,000元。
5. 政府其他撥入：主要係向交通部民航局申請補助電費較預計減少；
 - (1)交通部民航局補助電費/維護費444,042元。
 - (2)106(2)國民中小學學生無力繳交代辦費經費3,027元。
 - (3)107(1)國民中小學學生無力繳交代辦費經費2,830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等，爰較預計增加所致。
7. 建築及設備計畫：
 - 其他：購置電腦軟體1,290元因單價未達1萬元，移列經常門；餘覈實支付所致。

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12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	1	2,825,988,348	100.00	負債	2	2,768,738,981	97.97
流動資產	11	61,724,705	2.18	流動負債	21	4,391,447	0.16
現金	111	61,315,231	2.17	應付款項	212	4,391,447	0.16
銀行存款	1112	61,315,231	2.17	應付代收款	2123	4,376,266	0.15
銀行存款-市庫存款	1112-1	55,796,879	1.97	應付費用	2125	15,181	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,072,857	0.18	其他負債	22	2,764,347,534	97.82
銀行存款-代繳費款	1112-6	300,866	0.01	什項負債	221	2,764,347,534	97.82
專戶				存入保證金	2211	1,194,194	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	144,629	0.01	應付退休及離職金	2213	5,690,533	0.20
戶				應付代管資產	2214	2,757,462,807	97.58
零用及週轉金	1113	0	0.00	基金餘額	3	57,249,367	2.03
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	31	57,249,367	2.03
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	311	57,249,367	2.03
預付款項	115	409,474	0.01	累積餘額	3111	74,622,291	2.64
預付費用	1154	409,474	0.01	本期短絀	3113	-17,372,924	-0.61
				合計：		2,825,988,348	
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 — 臺北市松山區三國民小學校

平衡表

中華民國107年12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	6,748,728	0.24				
準備金	124	6,748,728	0.24				
退休及離職準備金	1241	5,690,533	0.20				
其他準備金	124Y	1,058,195	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	1,058,195	0.04				
其他資產	13	2,757,514,915	97.58				
什項資產	131	2,757,514,915	97.58				
暫付及待結轉帳項	1315	52,108	0.00				
代管資產	1316	2,757,462,807	97.58				
代管資產-土地	1316-1	2,747,582,024	97.23				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	9,880,783	0.35				
合計：		2,825,988,348					
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

40501401-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 12 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	預算數	占預算數%	實際數	預算數	預算數	金額	%		
國民教育計畫			本月數							462,429		856,081	185.13		
			累計數							79,987,366		-60,364	-0.08		
學前教育計畫			本月數							205,691		-13,495	-6.56		
			累計數							13,229,431		-959,361	-7.25		
合計			本月數							668,120		842,586	126.11		
			累計數							93,216,797		-1,019,725	-1.09		

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 12 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	252,519,993		213,751,377	209,657,877	-64,882,231	191,731,262	212,883,795	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	819,953		7,734,465		-2,086,050	6,468,368	7,734,465	購建固定資產轉土地政 良物7,734,465元。
房屋及建築	2,121,445		170,678,775		-14,927,357	157,872,863	170,678,775	購建固定資產轉房屋及 建築170,678,775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 12 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				
機械及設備	19,220,074		16,649,012		-20,378,061	15,491,025	16,005,612	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、DV攝影 機50,000元、canon鏡 頭64,800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，購建固定資產轉 機械及設 備15,404,395元，單槍投 影機聯合採購案-LED短 焦投影機4部107,980元 及雷射溫光投影 機26,995元，計16,005,6 12元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		8,342,204		-6,704,304	3,991,298	8,328,704	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 擴音機20,000元、混音 器66,000元，購建固定 資產轉交及運輸設 備7,978,704元，計8,328, 704元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		10,259,315		-20,786,459	7,705,707	10,077,835	課輔費購買膠袋 機60,000元、投影 機1台44,690元、腳 架16,800、吸塵 器24,800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、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

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 12 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	增加數	減少數				
									前後落地墊62,591元、高低槓HIG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、課後才藝用安全跳繩14,700元、107基層運動訓練站設備採購-發打球輔助機95,000，購建固定資產轉雜項設備7,519,785元，幼兒園

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	本年度變動		以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	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					
購建中國定資產 軟體	209,316,124 456,148	87,606	209,316,124 341,753			202,001	58,404	烤 箱59,800元，計10,077,8 35元。 課後照顧業務費購買學 生用HiTech軟 體58,404元；截 至107年12月止累計攤銷 金額341,753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

40501401-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數				累計預分配數	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		實際執行數		比較增減(一)				
						實支數	應付未付數	合計	%			金額
土地												
土地購置中固定資產												
土地改良物												
土地改良物購置中固定資產												
房屋及建築												
房屋及建築購置中固定資產												
機械及設備												
機械及設備購置中固定資產		643,500			643,500	643,400		643,400	100	-100	0	
購置中固定資產		643,500			643,500	643,400		643,400	100	-100	0	電腦週邊設備結餘款100元。
交通及運輸設備												
交通及運輸設備購置中固定資產		13,500			13,500	13,500		13,500	100			
購置中固定資產		13,500			13,500	13,500		13,500	100			
雜項設備												
雜項設備購置中固定資產		185,100			185,100	181,480		181,480	98	-3,620	-2	
購置中固定資產		185,100			185,100	181,480		181,480	98	-3,620	-2	吹葉機結餘1,000元、雙面白板節餘2,620元。
總計		842,100			842,100	838,380		838,380	100	-3,720	0	

※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。

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

40501401-13

中華民國 107 年 12 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)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)			應付未付數 (5)
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	81.14	29,202		-6,798	-18.88	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	81	29,202		-6,798	-19	
522 購置權利										
58 遞延支出(教育局 購置電腦設備費用)	3,688,965		3,688,965	3,688,965	104.42	3,852,119		163,154	4.42	
581 遞延修繕房屋建築費	3,688,965		3,688,965	3,688,965	104	3,852,119		163,154	4	
582 其他遞延支出										
總計	3,724,965		3,724,965	3,724,965	104.20	3,881,321		156,356	4.20	

購置電腦軟體1,290元，因單價未達1萬元，移列經常門；餘嚴實支付所致。

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

40501401-14

中華民國 107 年 12 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
55,796,879	56,855,074	-1,058,195	其他準備金1,058,195元。