

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 8 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 8 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 6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 8 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		
			實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)
				金 額	%	金 額	%	
基金來源	4	87,784,509	13,003,437	12,910,124	93,313	0.72	4,742,381	8.02
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					13,480	77.03
財產處分收入	451	5,000					17,980	719.20
其他財產收入	45Y	30,000					-4,500	-30.00
政府撥入收入	46	84,409,869	13,003,324	12,910,124	93,200	0.72	585,120	1.01
公庫撥款收入	462	83,894,164	12,947,324	12,910,124	37,200	0.29	327,200	0.56
政府其他撥入收入	46Y	515,705	56,000		56,000		257,920	
教學收入	4S	2,335,640					1,154,405	1,167,820
學雜費收入	4S1	2,335,640					1,154,405	1,167,820
其他收入	4Y	1,000,000	113		113		4,160,196	4,160,196
雜項收入	4YY	1,000,000	113		113		4,160,196	4,160,196
基金用途	5	111,669,318	8,060,801	12,910,124	-4,849,323	-37.56	-7,928,199	-9.55
國民教育計畫	53	79,987,366	5,455,736	10,092,717	-4,636,981	-45.94	-6,394,074	-10.26
學前教育計畫	54	13,229,431	927,218	1,922,298	-995,080	-51.77	-563,273	-6.11
一般行政管理計畫	5L	13,885,456	880,323	895,109	-14,786	-1.65	-1,290,612	-12.18
建築及設備計畫	5M	4,567,065	797,524		797,524		319,760	36.41
購置固定資產		4,531,065	797,524		797,524		326,558	38.78
其他		36,000					-6,798	-18.88
本期賸餘(短絀一)	6	-23,884,809	4,942,636		4,942,636		12,670,580	-53.05
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					-8,244,085	-11.51

※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—臺北市松山區三民國民小學

40501401-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 8 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減少所致。
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257,920元係因：
 - (1)交通部民航局補助電費254,893元。
 - (2)106(2)國民中小學學生無力繳交代辦費經費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：主要係支付教育局統籌款補助107年度操場及活動中心廣播設備更新290,000元及思恩樓工程鐘點費等較預計提早支付；電子數位看板46,000元已完成請購，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8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	1	2,836,858,643	100.00	流動負債	2	2,773,450,581	97.76
現金	11	72,690,444	2.56	應付款項	21	8,363,092	0.29
銀行存款	111	71,723,605	2.53	應付代收款	212	8,363,092	0.29
銀行存款-市庫存款	1112	71,643,605	2.53	應付費用	2123	8,363,092	0.29
銀行存款-保管款	1112-1	61,902,991	2.18	其他負債	2125	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-2	8,686,659	0.31	什項負債	22	2,765,087,489	97.47
專戶	1112-6	909,333	0.03	存入保證金	221	2,765,087,489	97.47
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	144,622	0.01	應付退休及離職金	2211	1,747,653	0.06
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付代管資產	2213	5,713,793	0.20
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	2214	2,757,626,043	97.21
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	63,408,062	2.24
預付款項	115	966,839	0.03	基金餘額	31	63,408,062	2.24
預付費用	1154	966,839	0.03	基金餘額	311	63,408,062	2.24
				累積餘額	3111	74,622,291	2.63
				本期短絀	3113	-11,214,229	-0.40
				合計：		2,836,858,643	
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	

信託代理與保證資產

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 — 臺北市松山區三民國民小學

平衡表

中華民國107年8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	6,172,025	0.22				
準備金	124	6,172,025	0.22				
退休及離職準備金	1241	5,713,793	0.20				
其他準備金	124Y	458,232	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	458,232	0.02				
其他資產	13	2,757,996,174	97.22				
什項資產	131	2,757,996,174	97.22				
暫付及待結轉帳項	1315	370,131	0.01				
代管資產	1316	2,757,626,043	97.21				
代管資產-土地	1316-1	2,747,582,024	96.85				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	10,044,019	0.35				
合計：		2,836,858,643					
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 8 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	金額	%	
國民教育計畫		本月數					5,455,736	10,092,717	-4,636,981	-45.94	
		累計數					55,925,534	62,319,608	-6,394,074	-10.26	
學前教育計畫		本月數					927,218	1,922,298	-995,080	-51.77	
		累計數					8,658,263	9,221,536	-563,273	-6.11	
合計		本月數					6,382,954	12,015,015	-5,632,061	-46.88	
		累計數					64,583,797	71,541,144	-6,957,347	-9.72	

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 8 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					
資產	252,519,993	2,663,410			-34,009,077	221,174,326	1,798,096	
非理財目的之長期投資								
土地	819,953				-319,191	500,762		
土地改良物	2,121,445				-333,505	1,787,940		
房屋及建築	19,220,074	918,942			-15,346,445	4,792,571	351,442	體育局移撥世大運財 產-槓桿163,942元；該輔 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。
機械及設備								

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 8 月份

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		-1,934,982	781,916	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。
雜項設備	18,232,851		1,219,730		-16,074,954	3,377,627	1,038,250	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42,800元，教 育局補助廣播更新-櫃 子18,000元，計1,038,25 0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 8 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					
購建中固定資產	209,316,124	73,632				209,389,756		
軟體	456,148	87,606				543,754	58,404	課後照顧業務費購買學生用HiTech軟體58,404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

40501401-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度 可 用 預 算 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	比較增減(-)				
								實 支數	實 際執 行數	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												
購建中國定資產		643,500										
購建中國定資產		643,500										
機械及設備												
機械及設備												
購建中國定資產		13,500										
購建中國定資產		13,500										
交通及運輸設備												
交通及運輸設備												
購建中國定資產		185,100										
購建中國定資產		185,100										
雜項設備												
雜項設備												
購建中國定資產												

※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小學校

40501401-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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	執行數				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	實支數	實際執行數		比較增減(一)			
								應付未付數	合計	%	金額		
總計		842,100			842,100	836,112	836,112	99	-5,988	-1			

※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

40501401-11

中華民國 107 年 8 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				比較增減(一) 金額	比較增減(一) %	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		應付未付款 (5)				
					占累計預算 分配額	實支數 (4)					
52 購置無形資產	36,000		36,000	29,202	81.12	29,202	-6,798	-18.88	購置電腦軟體1,290元，因單價未 達1萬元，移列經常門，餘請購 中。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	29,202	81	29,202	-6,798	-19			
522 購置專利											
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	3,688,965		3,688,965	332,546		332,546	332,546	904.86	主要係教育局統籌款補助107年度 操場及活動中心廣播設備更新採 購290,000元及思恩樓工程出席鐘 點費等較預計提早支付所致。		
581 購置修繕房屋建築	3,688,965		3,688,965	332,546		332,546	332,546	904.86			
582 其他遞延支出											
總 計	3,724,965		36,000	361,748	1,004.86	361,748	325,748	904.86			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 8 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
61,902,991	62,361,223	-458,232	其他準備金458,232元。