

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 9 月份


主辦會計人員

徐靜怡

 會計主任 徐靜怡

機關長官

張正霖

 松山區國民小學 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 9 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 11-12 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小

40501401-1

基金來源、用途及餘絀表
中華民國 107 年 9 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	比 較 增 減 (一) 金額 %	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一) 金額 %		
基金來源	4	87,784,509	13,565,303	13,215,021	350,282	2.65	77,438,655	72,345,992	5,092,663	7.04
勞務收入	43	4,000					1,000	4,000	-3,000	-75.00
服務收入	431	4,000					1,000	4,000	-3,000	-75.00
財產收入	45	35,000	2,000		2,000		32,980	17,500	15,480	88.46
財產處分收入	451	5,000					20,480	2,500	17,980	719.20
其他財產收入	45Y	30,000	2,000		2,000		12,500	15,000	-2,500	-16.67
政府撥入收入	46	84,409,869	13,215,021	13,215,021			71,741,792	71,156,672	585,120	0.82
公庫撥款收入	462	83,894,164	13,215,021	13,215,021			71,483,872	71,156,672	327,200	0.46
政府其他撥入收入	46Y	515,705					257,920		257,920	
教學收入	4S	2,335,640					1,154,405	1,167,820	-13,415	-1.15
學雜費收入	4S1	2,335,640					1,154,405	1,167,820	-13,415	-1.15
其他收入	4Y	1,000,000	348,282		348,282		4,508,478		4,508,478	
雜項收入	4YY	1,000,000	348,282		348,282		4,508,478		4,508,478	
基金用途	5	111,669,318	8,345,196	13,215,021	-4,869,825	-36.85	83,432,777	96,230,801	-12,798,024	-13.30
國民教育計畫	53	79,987,366	6,530,112	6,328,707	201,405	3.18	62,455,646	68,648,315	-6,192,669	-9.02
學前教育計畫	54	13,229,431	849,411	2,291,140	-1,441,729	-62.93	9,507,674	11,512,676	-2,005,002	-17.42
一般行政管理計畫	5L	13,885,456	1,027,250	906,209	121,041	13.36	10,333,174	11,502,745	-1,169,571	-10.17
建築及設備計畫	5M	4,567,065	-61,577	3,688,965	-3,750,542	-101.67	1,136,283	4,567,065	-3,430,782	-75.12
購置固定資產		4,531,065	-61,577	3,688,965	-3,750,542	-101.67	1,107,081	4,531,065	-3,423,984	-75.57
其他		36,000					29,202	36,000	-6,798	-18.88
本期賸餘(短絀一)	6	-23,884,809	5,220,107		5,220,107		-5,994,122	-23,884,809	17,890,687	-74.90
期初基金餘額	71	95,536,956					74,622,291	95,536,956	-20,914,665	-21.89
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	71,652,147					68,628,169	71,652,147	-3,023,978	-4.22

※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 9 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年度故師月活動經費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：主要係思恩樓工程已完成驗收，刻正辦理付款作業中，另電子數位看板46,000元、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9月30日

單位：新臺幣元

資產	科目名稱	編號	金額	%	負債及基金餘額		金額	%
					科目名稱	編號		
資產					負債			
流動資產					流動負債			
現金		11	2,840,335,291	100.00	應付款項	21	2,771,707,122	97.58
銀行存款		111	75,725,612	2.67	應付代收款	212	7,075,837	0.25
銀行存款-市庫存款		1112	70,415,381	2.48	應付費用	2123	7,075,837	0.25
銀行存款-保管款		1112-1	62,548,542	2.20	其他負債	2125	0	0.00
銀行存款-代繳費款		1112-2	6,625,946	0.23	什項負債	22	2,764,631,285	97.33
銀行存款-教育儲蓄		1112-6	1,016,271	0.04	存入保證金	221	2,764,631,285	97.33
應收及週轉金		1112-8	144,622	0.01	應付退休及離職金	2211	1,306,883	0.05
應收款項		1113	80,000	0.00	應付代管資產	2213	5,739,168	0.20
其他應收款		113Y	0	0.00	基金餘額	2214	2,757,585,234	97.09
預付款項		115	5,310,231	0.19	基金餘額	3	68,628,169	2.42
預付費用		1154	5,310,231	0.19	基金餘額	31	68,628,169	2.42
					基金餘額	311	68,628,169	2.42
					累積餘額	3111	74,622,291	2.63
					本期短絀	3113	-5,994,122	-0.21
					合計：		2,840,335,291	
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9月30日

單位：新臺幣元

資產	科目名稱	編號	金額	%	負債及基金餘額		金額	%
					科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金		12	6,428,564	0.23				
準備金		124	6,428,564	0.23				
退休及離職準備金		1241	5,739,168	0.20				
其他準備金		124Y	689,396	0.02				
其他準備金-其他		124Y-2	689,396	0.02				
其他資產		13	2,758,181,115	97.11				
什項資產		131	2,758,181,115	97.11				
暫付及待結轉帳項		1315	595,881	0.02				
代管資產		1316	2,757,585,234	97.09				
代管資產-土地		1316-1	2,747,582,024	96.73				
代管資產-房屋及建 築設備		1316-2	10,003,210	0.35				
合計：			2,840,335,291					
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 9 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	單位	本月數及 累計數	數量			執行數		比較增減	
			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				6,530,112	6,328,707	201,405	3.18
		累計數				62,455,646	68,648,315	-6,192,669	-9.02
學前教育計畫		本月數				849,411	2,291,140	-1,441,729	-62.93
		累計數				9,507,674	11,512,676	-2,005,002	-17.42
合計		本月數				7,379,523	8,619,847	-1,240,324	-14.39
		累計數				71,963,320	80,160,991	-8,197,671	-10.23

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 月份

40501401-6

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		3,564,778	538,567	-34,322,153	221,224,051	2,773,096	
非理財目的之長期投資								
土地	819,953				-321,897	498,056		
土地改良物	2,121,445				-339,024	1,782,421		
房屋及建築	19,220,074		918,942		-15,486,882	4,652,134	351,442	體育局移撥世大運財 產-檯枱163,942元；課輔 費購置數位攝影 機35,000元、DVID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 9 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		-1,953,349	763,549	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 9 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		2,194,730		-16,221,001	4,206,580	2,013,250	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

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 月份

40501401-9

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/ 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	538,567		209,316,124 5,187	58,404	前後落地 墊62,591元、高低 檯FIG硬木 檯3支90,591元、雙檯保 護架台52,940元、比賽 用跳板軟 板3個168,852元、雙檯 木檯保護 套19,207元、雙檯支架 保護套31,065元、肋木 架2組111,804元，計2,01 3,250元。
								課後照顧業務費購買學 生用HiTech軟 體58,404元；截 至107年9月止累計攤銷 金額538,567元；財產軟 體不入財產管理系 統，另依規定辦理。

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 9 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				
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 9 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數		調整數	合計	累計預分配數	執行情形			比較增減(一)		差異或落後原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度定額				實支數	實際執行數	合計	%	金額			%
土地 土地改良物 購建中國定資產		643,500		643,500	643,500	567,500	88	567,500	88	-76,000	-12	電子數位看板46,000元及電腦週邊設備30,000元規劃辦理中。	
房屋及建築 購建中國定資產		643,500		643,500	643,500	567,500	88	567,500	88	-76,000	-12	電子數位看板46,000元及電腦週邊設備30,000元規劃辦理中。	
機械及設備 購建中國定資產		643,500		643,500	643,500	567,500	88	567,500	88	-76,000	-12	電子數位看板46,000元及電腦週邊設備30,000元規劃辦理中。	
購建中國定資產		13,500		13,500	13,500	13,500	100	13,500	100	-	0		
交通及運輸設備 購建中國定資產		13,500		13,500	13,500	13,500	100	13,500	100	-	0		
雜項設備 購建中國定資產		185,100		185,100	185,100	181,480	98	181,480	98	-3,620	-2	次茶推銷錄1,000元、雙面白板新板2,620元。	

※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

40501401-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數				計算 累預 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 定 額 預 算 數	本 年 度 先 行 預 算	調 整 數		實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%			比 較 增 減 (一) 金額	%
總計		842,100			842,100	762,480		762,480	91	-79,620	-9		

※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

40501401-13

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度			累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形					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 預算數		實 際 執 行 數 量	實 際 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														
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)			3,688,965	3,688,965										
581 購置無形資產(建築費)			3,688,965	3,688,965										
582 其他遞延支出														
總 計			3,724,965	3,724,965										

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。

主要係思恩樓工程已完成驗收，刻正辦理付款作業中所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-14

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 9 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
62,548,542	63,237,938	-689,396	其他準備金689,396元。