

4-0501401


臺北市府教育局主管

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 108 年 11 月份

主辦會計人員 徐靜怡  機關長官 張正霖

 臺北市松山區
三民國民小學
校長 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 108 年 11 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 11 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	65,031,000	2,129,777	3,161,687	-1,031,910	-32.64	62,584,223	63,943,476	-1,359,253	-2.13
勞務收入	43	4,000						4,000	-4,000	-100.00
服務收入	431	4,000						4,000	-4,000	-100.00
財產收入	45	40,000	5,000		5,000		88,590	40,000	48,590	121.48
財產處分收入	451	10,000					8,090	10,000	-1,910	-19.10
其他財產收入	45Y	30,000	5,000		5,000		80,500	30,000	50,500	168.33
政府撥入收入	46	61,951,000	2,122,703	1,993,687	129,016	6.47	61,058,011	60,863,476	194,535	0.32
公庫撥款收入	462	61,435,000	1,993,687	1,993,687			60,476,476	60,476,476		
政府其他撥入收入	46Y	516,000	129,016		129,016		581,535	387,000	194,535	50.27
教學收入	4S	2,336,000		1,168,000	-1,168,000	-100.00	1,144,135	2,336,000	-1,191,865	-51.02
學雜費收入	4S1	2,336,000		1,168,000	-1,168,000	-100.00	1,144,135	2,336,000	-1,191,865	-51.02
其他收入	4Y	700,000	2,074		2,074		293,487	700,000	-406,513	-58.07
雜項收入	4YY	700,000	2,074		2,074		293,487	700,000	-406,513	-58.07
基金用途	5	112,938,000	8,367,727	3,161,687	5,206,040	164.66	108,114,650	111,850,476	-3,735,826	-3.34
國民教育計畫	53	80,733,000	6,341,845	1,937,832	4,404,013	227.26	80,653,453	80,231,297	422,156	0.53
學前教育計畫	54	13,464,000	835,256	244,800	590,456	241.20	11,577,130	13,410,936	-1,833,806	-13.67
一般行政管理計畫	5L	14,784,000	938,176	979,055	-40,879	-4.18	12,460,265	14,251,243	-1,790,978	-12.57
建築及設備計畫	5M	3,957,000	252,450		252,450		3,423,802	3,957,000	-533,198	-13.47
購建固定資產		3,921,000	232,630		232,630		3,403,982	3,921,000	-517,018	-13.19
其他		36,000	19,820		19,820		19,820	36,000	-16,180	-44.94
本期賸餘(短絀一)	6	-47,907,000	-6,237,950		-6,237,950		-45,530,427	-47,907,000	2,376,573	-4.96
期初基金餘額	71	50,737,000					57,249,367	50,737,000	6,512,367	12.84
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,830,000					11,718,940	2,830,000	8,888,940	314.10

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 11 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減少所致。
3. 其他財產收入：主要係中華民國體操協會場地使用費等收入較預計增加。
4. 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增加。
 - (1)交通部民航局補助電費/維護費515,705元。
 - (2)RA7306-107學年國小生無力繳交代收代辦費2,830元。
 - (3)107(2)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費63,000元。以上總計581,535元。
5. 學雜費收入：幼兒園學雜費預計於12月份繳庫。
6. 雜項收入：學生補卡、簡訊等收入較預計減少所致。
7. 學前教育計畫：用人費用提前分配所致。
8. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配所致。
9. 建築及設備計畫：
 - (1)支107年度統籌款-改善運動設施設備480,000元。
 - (2)購建固定資產：主要係警衛室整修暨監視器系統更新工程紅外線攝影機計668,800元，因單價未達1萬元，移列經常門設備零件費及部分電腦周邊設備已完成驗收，刻正辦理付款作業。
 - (3)其他：電腦軟體刻正辦理付款作業，另購置電腦軟體2,980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108年11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	2,742,330,610	100.00	負債	2	2,730,611,670	99.57
流動資產	11	18,823,196	0.69	流動負債	21	7,477,550	0.27
現金	111	18,454,122	0.67	應付款項	212	7,477,550	0.27
銀行存款	1112	18,374,122	0.67	應付代收款	2123	7,477,550	0.27
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,465,310	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,677,674	0.24	其他負債	22	2,723,134,120	99.30
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,096,502	0.04	什項負債	221	2,723,134,120	99.30
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	134,636	0.00	存入保證金	2211	932,477	0.03
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	5,963,735	0.22
預付款項	115	369,074	0.01	應付代管資產	2214	2,716,237,908	99.05
預付費用	1154	369,074	0.01	基金餘額	3	11,718,940	0.43
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,768,291	0.25	基金餘額	31	11,718,940	0.43
準備金	124	6,768,291	0.25	基金餘額	311	11,718,940	0.43
				累積餘額	3111	57,249,367	2.09
				本期短絀	3113	-45,530,427	-1.66
				合計：		2,742,330,610	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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108年11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	5,963,735	0.22				
其他準備金	124Y	804,556	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	804,556	0.03				
其他資產	13	2,716,739,123	99.07				
什項資產	131	2,716,739,123	99.07				
暫付及待結轉帳項	1315	501,215	0.02				
代管資產	1316	2,716,237,908	99.05				
代管資產-土地	1316-1	2,706,806,024	98.70				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,431,884	0.34				
合計：		2,742,330,610					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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 108 年 11 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				6,341,845	1,937,832	4,404,013	227.26
		累計數				80,653,453	80,231,297	422,156	0.53
學前教育計畫		本月數				835,256	244,800	590,456	241.20
		累計數				11,577,130	13,410,936	-1,833,806	-13.67

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	256,613,493	-64,882,231	3,575,664		2,043,050		-8,508,452	184,755,424		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	8,554,418	-2,086,050					-480,436	5,987,932		
房屋及建築	172,800,220	-14,927,357					-2,875,587	154,997,276		

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	35,869,086	-20,378,061	2,574,398	(1)	1,838,060	(5)	增加數 計2,574,398元， 變動原因 為：(1)增置：購 置平板電腦10臺 等 計1,366,074元。(2)撥入：教育局撥 入網路交換器 計4台98,572元 及107臺北市中小 學行動學習智慧 教學計畫設備採 購案-電腦1臺及 同步充電 車2臺99,592元等 計198,164元。(3)	-1,038,454	15,188,909	

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
									受贈：教育局補助購買超音波治療器1臺65,000元、視力檢查器38,000元、筆記型電腦200,000元、超音波治療機48,000元、攜帶型超音波治療器50,000元、平板電腦37臺399,600元、充電車2台44,400元；應付代收款-課後	

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	10,695,602	-6,704,304	71,000	(1)	13,800	(5)	照顧經費購買縮 時攝影 機17,490元、攝 影 機77,680元、3D 列印 機69,990元，計1, 010,160元。 增加數 計71,000元，變 動原因為：(1)增 置：購置擴音 機36,000元。(2) 受贈：教育局補 助購買移動式擴 音 機1臺35,000元。	-1,420,400	2,628,098	

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	28,492,166	-20,786,459	901,600	(4)	103,240	(5)	增加數 計901,600元，變 動原因為：(1)增 置：購置馬林巴 木琴等設備 計341,800元。(2) 受贈：教育局補 助體操運動設施 改善更新購置體 操用 墊1套220,000元等 計559,800元。	-2,693,575	5,810,492	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	202,001		28,666	(1)	87,950	(11)	無形資產攤 銷：截 至108年11月底止 累計攤銷金 額87,950元。	142,717	截 至108年11月 底止累計攤銷 金 額87,950元； 電腦軟體不入 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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 11 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(一)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
土地															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		1,565,000			1,565,000	1,565,000	1,366,074		1,366,074	87.29	-198,926	-12.71	主要係電腦周邊設備已完成驗收，辦理付款作業；相機鏡頭節餘50元。		
機械及設備		1,565,000			1,565,000	1,565,000	1,366,074		1,366,074	87.29	-198,926	-12.71			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		36,000			36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					
交通及運輸設備		36,000			36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		1,030,000			1,030,000	1,030,000	341,800		341,800	33.18	-688,200	-66.82			

※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

40501401-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 11 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		1,030,000			1,030,000	1,030,000	341,800		341,800	33.18	-688,200	-66.82	警衛室整修暨監視器系統更新工程紅外線攝影機計668,800元(預算編列672,000元),因單價未達1萬元,移列經常門設備零件費;另數位資訊看板節餘650元,電視機節餘50元;警衛室整修暨監視器系統更新工程設備節餘15,500元。	
購建中固定資產														
總計		2,631,000			2,631,000	2,631,000	1,743,874		1,743,874	66.28	-887,126	-33.72		

※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
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

40501401-14

中華民國 108 年 11 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(一)			
					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	36,000	19,820	55.06	19,820		-16,180	-44.94	電腦軟體辦理付款作業中，另購置電腦軟體2,980元因單價未達1萬元，移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	19,820	55	19,820		-16,180	-44.94		
522 購置權利												
54 遞延支出	1,290,000		1,290,000	1,290,000	1,660,108	128.69	1,660,108		370,108	28.69	107年度統籌款-改善運動設施設備480,000元；另工程節餘款109,892元。	
541 遞延修繕房屋建築費	1,290,000		1,290,000	1,290,000	1,660,108	129	1,660,108		370,108	28.69		
542 其他遞延支出												
總計	1,326,000		1,326,000	1,326,000	1,679,928	126.69	1,679,928		353,928	26.69		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 11 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
10,465,310	11,264,866	-799,556	其他準備金804,556元；場地收入5,000元存入保管款，已於次月轉正。