

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 108 年 3 月份

主辦會計人員 徐靜怡  機關長官 張正霖 

代

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 3 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 6-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 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 108 年 3 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	7,622,621	7,677,080	-54,459	-0.71	32,257,658	32,281,673	-24,015	-0.07
勞務收入	43	4,000								
服務收入	431	4,000								
財產收入	45	40,000	5,940		5,940		8,090		8,090	
財產處分收入	451	10,000	5,940		5,940		8,090		8,090	
其他財產收入	45Y	30,000								
政府撥入收入	46	61,951,000	7,615,890	7,677,080	-61,190	-0.80	32,220,483	32,281,673	-61,190	-0.19
公庫撥款收入	462	61,435,000	7,548,080	7,548,080			32,152,673	32,152,673		
政府其他撥入收入	46Y	516,000	67,810	129,000	-61,190	-47.43	67,810	129,000	-61,190	-47.43
教學收入	4S	2,336,000								
學雜費收入	4S1	2,336,000								
其他收入	4Y	700,000	791		791		29,085		29,085	
雜項收入	4YY	700,000	791		791		29,085		29,085	
基金用途	5	112,938,000	8,284,429	7,670,080	614,349	8.01	36,575,146	32,274,673	4,300,473	13.32
國民教育計畫	53	80,733,000	6,183,660	4,140,769	2,042,891	49.34	27,429,211	17,791,732	9,637,479	54.17
學前教育計畫	54	13,464,000	873,498	1,440,033	-566,535	-39.34	4,177,696	6,640,153	-2,462,457	-37.08
一般行政管理計畫	5L	14,784,000	932,521	1,188,278	-255,757	-21.52	4,193,489	6,941,788	-2,748,299	-39.59
建築及設備計畫	5M	3,957,000	294,750	901,000	-606,250	-67.29	774,750	901,000	-126,250	-14.01
購建固定資產		3,921,000	294,750	865,000	-570,250	-65.92	774,750	865,000	-90,250	-10.43
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-47,907,000	-661,808	7,000	-668,808	-9,554.40	-4,317,488	7,000	-4,324,488	-61,778.40
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					52,931,879	50,744,000	2,187,879	4.31

※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 3 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. 財產處分收入：係報廢財產處分收入較預計增加所致。
2. 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67,810元。
3. 雜項收入：簡訊、學生補卡等收入較預計增加所致。
4. 國民教育計畫：用人費用覈實支用所致。
5. 學前教育計畫：用人費用提前分配所致。
6. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配所致。
7. 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：主要係電腦、平板及電腦周邊設備刻正辦理規劃作業中。
  - (3) 其他：主要係電腦軟體刻正辦理規劃作業中。

## 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3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	2,784,100,667	100.00	負債	2	2,731,168,788	98.10
流動資產	11	59,306,511	2.13	流動負債	21	7,731,538	0.28
現金	111	58,203,366	2.09	應付款項	212	7,731,538	0.28
銀行存款	1112	58,123,366	2.09	應付代收款	2123	7,731,538	0.28
銀行存款-公庫存款	1112-1	50,690,539	1.82	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,294,373	0.23	其他負債	22	2,723,437,250	97.82
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	995,825	0.04	什項負債	221	2,723,437,250	97.82
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	142,629	0.01	存入保證金	2211	963,429	0.03
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	5,909,441	0.21
預付款項	115	1,103,145	0.04	應付代管資產	2214	2,716,564,380	97.57
預付費用	1154	1,103,145	0.04	基金餘額	3	52,931,879	1.90
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,967,636	0.25	基金餘額	31	52,931,879	1.90
準備金	124	6,967,636	0.25	基金餘額	311	52,931,879	1.90
				累積餘額	3111	57,249,367	2.06
				本期短絀	3113	-4,317,488	-0.16
				合計：		2,784,100,667	

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：1. 信託代理與保證資產係威基公司以定期存單繳納106年度學校運動場域照明設備更新工程保固保證金30,000元(106.10.27-108.10.26)。

2. 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3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		
退休及離職準備金	1241	5,909,441	0.21				
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	2,717,826,520	97.62				
什項資產	131	2,717,826,520	97.62				
暫付及待結轉帳項	1315	1,262,140	0.05				
代管資產	1316	2,716,564,380	97.57				
代管資產-土地	1316-1	2,706,806,024	97.22				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,758,356	0.35				
合計：		2,784,100,667					

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：1. 信託代理與保證資產係威基公司以定期存單繳納106年度學校運動場域照明設備更新工程保固保證金30,000元(106.10.27-108.10.26)。

2. 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 3 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				6,183,660	4,140,769	2,042,891	49.34
		累計數				27,429,211	17,791,732	9,637,479	54.17
學前教育計畫		本月數				873,498	1,440,033	-566,535	-39.34
		累計數				4,177,696	6,640,153	-2,462,457	-37.08

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 3 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				
<b>資產</b>	256,613,493	-64,882,231	610,822		23,986		-2,839,404	189,478,694		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	8,554,418	-2,086,050					-131,028	6,337,340		
房屋及建築	172,800,220	-14,927,357					-784,251	157,088,612		

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 3 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				
機械及設備	35,869,086	-20,378,061	169,522	(1)			-758,315	14,902,232		
交通及運輸設備	10,695,602	-6,704,304	36,000	(1)			-394,001	3,633,297		

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 3 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	405,300	(1)			增加數 計405,300元，變 動原因為：(1)增 置：購置馬林巴 木琴等設備 計185,300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套等 計220,000元。	-771,809	7,339,198	
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

40501401-9

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 3 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				
電腦軟體	202,001				23,986	(11)	無形資產攤 銷：截 至108年3月底止 累計攤銷金 額23,986元。	178,015	截至108年3月 底止累計攤銷 金 額23,986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

40501401-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	596,000	70,950		70,950	11.90	-525,050	-88.10	電腦、平板及電腦周邊設備525,000元刻正辦理規劃作業中；相機鏡頭節餘50元。	
機械及設備		1,565,000			1,565,000	596,000	70,950		70,950	11.90	-525,050	-88.10		
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	233,000	185,300		185,300	79.53	-47,700	-20.47	數位資訊看板47,650元刻正請購中；電視機節餘50元。	
雜項設備		1,030,000			1,030,000	233,000	185,300		185,300	79.53	-47,700	-20.47		
購建中固定資產														

※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民小學

40501401-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	%		
總計		2,631,000			2,631,000	865,000	292,250		292,250	33.79	-572,750	-66.21		

※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  
 中華民國 108 年 3 月份

40501401-12

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							
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000							
522 購置權利											
54 遞延支出	1,290,000		1,290,000		482,500		482,500		482,500		
541 遞延修繕房屋建築費	1,290,000		1,290,000		482,500		482,500		482,500		
542 其他遞延支出											
總計	1,326,000		1,326,000	36,000	482,500	1,340.28	482,500		446,500	1,240.28	

電腦軟體刻正辦理規劃作業中。

係支付警衛室整修暨監視系統更新工程出席費2,500元及107年度統籌款-改善運動設施設備480,000元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 3 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
50,690,539	51,748,734	-1,058,195	其他準備金1,058,195元。