

4-0501401

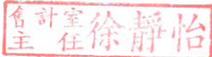
臺北市政府教育局主管

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 7 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 108 年 7 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

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 7 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	3,518,256	3,522,256	-4,000	-0.11	43,557,912	43,715,447	-157,535	-0.36
勞務收入	43	4,000		4,000	-4,000	-100.00		4,000	-4,000	-100.00
服務收入	431	4,000		4,000	-4,000	-100.00		4,000	-4,000	-100.00
財產收入	45	40,000					46,090	20,000	26,090	130.45
財產處分收入	451	10,000					8,090	5,000	3,090	61.80
其他財產收入	45Y	30,000					38,000	15,000	23,000	153.33
政府撥入收入	46	61,951,000	3,518,256	3,518,256			42,117,614	42,173,447	-55,833	-0.13
公庫撥款收入	462	61,435,000	3,518,256	3,518,256			41,915,447	41,915,447		
政府其他撥入收入	46Y	516,000					202,167	258,000	-55,833	-21.64
教學收入	4S	2,336,000					1,144,135	1,168,000	-23,865	-2.04
學雜費收入	4S1	2,336,000					1,144,135	1,168,000	-23,865	-2.04
其他收入	4Y	700,000					250,073	350,000	-99,927	-28.55
雜項收入	4YY	700,000					250,073	350,000	-99,927	-28.55
基金用途	5	112,938,000	6,722,291	3,522,256	3,200,035	90.85	68,173,377	91,615,447	-23,442,070	-25.59
國民教育計畫	53	80,733,000	5,142,218	2,183,205	2,959,013	135.54	51,417,713	67,632,910	-16,215,197	-23.98
學前教育計畫	54	13,464,000	654,053	229,773	424,280	184.65	7,416,571	11,035,860	-3,619,289	-32.80
一般行政管理計畫	5L	14,784,000	926,020	1,109,278	-183,258	-16.52	8,514,843	12,045,677	-3,530,834	-29.31
建築及設備計畫	5M	3,957,000					824,250	901,000	-76,750	-8.52
購建固定資產		3,921,000					824,250	865,000	-40,750	-4.71
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-47,907,000	-3,204,035		-3,204,035		-24,615,465	-47,900,000	23,284,535	-48.61
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					32,633,902	2,837,000	29,796,902	1,050.30

※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 7 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：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減少。
  - (1)交通部民航局補助電費/維護費136,337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。
5. 雜項收入：學生補卡、簡訊等收入較預計減少所致。
6. 國民教育計畫：用人費用提前分配所致。
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：主要係電腦、平板及電腦周邊設備刻正請購中。
  - (3)其他：係電腦軟體刻正辦理規劃作業中，另購置電腦軟體2,980元因單價未達1萬元，移列經常門。

## 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7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	2,762,792,192	100.00	負債	2	2,730,158,290	98.82
流動資產	11	39,015,634	1.41	流動負債	21	6,634,111	0.24
現金	111	38,646,560	1.40	應付款項	212	6,634,111	0.24
銀行存款	1112	38,566,560	1.40	應付代收款	2123	6,634,111	0.24
銀行存款-公庫存款	1112-1	31,137,886	1.13	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,409,195	0.23	其他負債	22	2,723,524,179	98.58
銀行存款-代繳費款	1112-6	876,843	0.03	什項負債	221	2,723,524,179	98.58
專戶				存入保證金	2211	1,190,034	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	142,636	0.01	應付退休及離職金	2213	5,933,001	0.21
戶				應付代管資產	2214	2,716,401,144	98.32
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	基金餘額	3	32,633,902	1.18
預付款項	115	369,074	0.01	基金餘額	31	32,633,902	1.18
預付費用	1154	369,074	0.01	基金餘額	311	32,633,902	1.18
投資、長期應收款項、貸	12	6,979,943	0.25	累積餘額	3111	57,249,367	2.07
墊款及準備金				本期短絀	3113	-24,615,465	-0.89
準備金	124	6,979,943	0.25	合計：		2,762,792,192	

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7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	5,933,001	0.21				
其他準備金	124Y	1,046,942	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	1,046,942	0.04				
其他資產	13	2,716,796,615	98.34				
什項資產	131	2,716,796,615	98.34				
暫付及待結轉帳項	1315	395,471	0.01				
代管資產	1316	2,716,401,144	98.32				
代管資產-土地	1316-1	2,706,806,024	97.97				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,595,120	0.35				
合計：		2,762,792,192					

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 7 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				5,142,218	2,183,205	2,959,013	135.54
		累計數				51,417,713	67,632,910	-16,215,197	-23.98
學前教育計畫		本月數				654,053	229,773	424,280	184.65
		累計數				7,416,571	11,035,860	-3,619,289	-32.80

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 7 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				
<b>資產</b>	256,613,493	-64,882,231	1,022,574		55,968		-6,631,471	186,066,397		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	8,554,418	-2,086,050					-305,732	6,162,636		
房屋及建築	172,800,220	-14,927,357					-1,829,919	156,042,944		

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 7 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	499,274	(4)			增加數 計499,274元，變 動原因為：(1)增 置：購置單眼相 機鏡 頭70,950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) 受贈：教育局補	-1,769,326	14,220,973	

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 7 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				
							助購買超音波治療器1臺65,000元，應付代收款-課後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230,160元。			

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 7 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)			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。	-921,405	3,140,893	

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 7 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	452,300	(1)			增加數 計452,300元，變 動原因為：(1)增 置：購置馬林巴 木琴等設備 計232,300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。	-1,805,089	6,352,918	
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 7 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				55,968	(11)	無形資產攤 銷：截 至108年7月底止 累計攤銷金 額55,968元。	146,033	截至108年7月 底止累計攤銷 金 額55,968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 7 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元刻正辦理採購作業中；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	232,300		232,300	99.70	-700	-0.30		
雜項設備		1,030,000			1,030,000	233,000	232,300		232,300	99.70	-700	-0.30		
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

40501401-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 7 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	339,250		339,250	39.22	-525,750	-60.78		

※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 7 月份

40501401-14

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					-36,000	-100.00	係支付警衛室整修暨監視系統更新工程出席費5,000元及107年度統籌款-改善運動設施設備480,000元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	1,290,000		1,290,000		485,000		485,000		485,000			
541 遞延修繕房屋建築費	1,290,000		1,290,000		485,000		485,000		485,000			
542 其他遞延支出												
總計	1,326,000		1,326,000	36,000	485,000	1,347.22	485,000		449,000	1,247.22		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 7 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
31,137,886	32,184,828	-1,046,942	其他準備金1,046,942元。