

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 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 108 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、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 8 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	8,800,964	9,068,476	-267,512	-2.95	52,358,876	52,783,923	-425,047	-0.81
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					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	8,800,851	8,718,476	82,375	0.94	50,918,465	50,891,923	26,542	0.05
公庫撥款收入	462	61,435,000	8,718,476	8,718,476			50,633,923	50,633,923		
政府其他撥入收入	46Y	516,000	82,375		82,375		284,542	258,000	26,542	10.29
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	113	350,000	-349,887	-99.97	250,186	700,000	-449,814	-64.26
雜項收入	4YY	700,000	113	350,000	-349,887	-99.97	250,186	700,000	-449,814	-64.26
基金用途	5	112,938,000	8,520,716	9,068,476	-547,760	-6.04	76,694,093	100,683,923	-23,989,830	-23.83
國民教育計畫	53	80,733,000	6,740,387	6,970,948	-230,561	-3.31	58,158,100	74,603,858	-16,445,758	-22.04
學前教育計畫	54	13,464,000	799,577	1,616,573	-816,996	-50.54	8,216,148	12,652,433	-4,436,285	-35.06
一般行政管理計畫	5L	14,784,000	978,252	480,955	497,297	103.40	9,493,095	12,526,632	-3,033,537	-24.22
建築及設備計畫	5M	3,957,000	2,500		2,500		826,750	901,000	-74,250	-8.24
購建固定資產		3,921,000	2,500		2,500		826,750	865,000	-38,250	-4.42
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-47,907,000	280,248		280,248		-24,335,217	-47,900,000	23,564,783	-49.20
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					32,914,150	2,837,000	30,077,150	1,060.17

※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 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：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218,712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284,542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：主要係電腦及平板已完成採購，辦理付款作業中；電腦周邊設備請購中。
  - (3)其他：電腦軟體辦理規劃作業中，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	1	2,763,997,351	100.00	負債	2	2,731,083,201	98.81
流動資產	11	40,053,900	1.45	流動負債	21	7,532,749	0.27
現金	111	39,632,466	1.43	應付款項	212	7,532,749	0.27
銀行存款	1112	39,552,466	1.43	應付代收款	2123	7,532,749	0.27
銀行存款-公庫存款	1112-1	31,365,774	1.13	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,202,014	0.26	其他負債	22	2,723,550,452	98.54
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	842,042	0.03	什項負債	221	2,723,550,452	98.54
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	142,636	0.01	存入保證金	2211	1,251,226	0.05
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	5,938,891	0.21
預付款項	115	421,434	0.02	應付代管資產	2214	2,716,360,335	98.28
預付費用	1154	421,434	0.02	基金餘額	3	32,914,150	1.19
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,985,833	0.25	基金餘額	31	32,914,150	1.19
準備金	124	6,985,833	0.25	基金餘額	311	32,914,150	1.19
				累積餘額	3111	57,249,367	2.07
				本期短絀	3113	-24,335,217	-0.88
				合計：		2,763,997,351	

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		
退休及離職準備金	1241	5,938,891	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	2,716,957,618	98.30				
什項資產	131	2,716,957,618	98.30				
暫付及待結轉帳項	1315	597,283	0.02				
代管資產	1316	2,716,360,335	98.28				
代管資產-土地	1316-1	2,706,806,024	97.93				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,554,311	0.35				
合計：		2,763,997,351					

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 8 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				6,740,387	6,970,948	-230,561	-3.31
		累計數				58,158,100	74,603,858	-16,445,758	-22.04
學前教育計畫		本月數				799,577	1,616,573	-816,996	-50.54
		累計數				8,216,148	12,652,433	-4,436,285	-35.06

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 8 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	1,260,574		63,964		-7,572,780	185,355,092		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	8,554,418	-2,086,050					-349,408	6,118,960		
房屋及建築	172,800,220	-14,927,357					-2,091,336	155,781,527		

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 8 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	737,274	(4)			增加數 計737,274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	-2,016,743	14,211,556	

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 8 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、 視力檢查 器38,000元、筆 記型電 腦200,000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46 8,160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 8 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。	-1,053,065	3,009,233	

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 8 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				
雜項設備	28,492,166	-20,786,459	452,300	(4)			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。	-2,062,228	6,095,779	
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 8 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				63,964	(11)	無形資產攤 銷：截 至108年8月底止 累計攤銷金 額63,964元。	138,037	截至108年8月 底止累計攤銷 金 額63,964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 12 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	1,440,074		1,440,074	92.02	-124,926	-7.98		
機械及設備		1,565,000			1,565,000	1,565,000	1,440,074		1,440,074	92.02	-124,926	-7.98		
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		
雜項設備		1,030,000			1,030,000	1,030,000	341,800		341,800	33.18	-688,200	-66.82		
購建中固定資產														
總計		2,631,000			2,631,000	2,631,000	1,817,874		1,817,874	69.09	-813,126	-30.91		

※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 8 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		
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		487,500		487,500		487,500			
541 遞延修繕房屋建築費	1,290,000		1,290,000		487,500		487,500		487,500			
542 其他遞延支出												
總計	1,326,000		1,326,000	36,000	487,500	1,354.17	487,500		451,500	1,254.17		

係支付警衛室整修暨監視系統更新工程工管費7,500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 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
31,365,774	32,412,716	-1,046,942	其他準備金1,046,942元。