

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 9 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 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 14-15 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 16 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 9 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	4,021,504	3,976,276	45,228	1.14	56,380,380	56,760,199	-379,819	-0.67
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	1,500		1,500		47,590	20,000	27,590	137.95
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	1,500		1,500		39,500	15,000	24,500	163.33
政府撥入收入	46	61,951,000	4,015,253	3,976,276	38,977	0.98	54,933,718	54,868,199	65,519	0.12
公庫撥款收入	462	61,435,000	3,847,276	3,847,276			54,481,199	54,481,199		
政府其他撥入收入	46Y	516,000	167,977	129,000	38,977	30.21	452,519	387,000	65,519	16.93
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	4,751		4,751		254,937	700,000	-445,063	-63.58
雜項收入	4YY	700,000	4,751		4,751		254,937	700,000	-445,063	-63.58
基金用途	5	112,938,000	12,266,658	3,976,276	8,290,382	208.50	88,960,751	104,660,199	-15,699,448	-15.00
國民教育計畫	53	80,733,000	9,187,181	2,318,495	6,868,686	296.26	67,345,281	76,922,353	-9,577,072	-12.45
學前教育計畫	54	13,464,000	1,718,223	270,503	1,447,720	535.20	9,934,371	12,922,936	-2,988,565	-23.13
一般行政管理計畫	5L	14,784,000	928,254	418,278	509,976	121.92	10,421,349	12,944,910	-2,523,561	-19.49
建築及設備計畫	5M	3,957,000	433,000	969,000	-536,000	-55.31	1,259,750	1,870,000	-610,250	-32.63
購建固定資產		3,921,000	433,000	969,000	-536,000	-55.31	1,259,750	1,834,000	-574,250	-31.31
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-47,907,000	-8,245,154		-8,245,154		-32,580,371	-47,900,000	15,319,629	-31.98
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					24,668,996	2,837,000	21,831,996	769.55

※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 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：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386,689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452,519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：主要係警衛室整修工程刻正辦理驗收作業及電腦周邊設備規劃辦理中。
  - (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9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	2,753,273,811	100.00	負債	2	2,728,604,815	99.10
流動資產	11	29,101,227	1.06	流動負債	21	5,338,751	0.19
現金	111	28,681,753	1.04	應付款項	212	5,338,751	0.19
銀行存款	1112	28,601,753	1.04	應付代收款	2123	5,338,751	0.19
銀行存款-公庫存款	1112-1	23,075,336	0.84	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,460,358	0.16	其他負債	22	2,723,266,064	98.91
銀行存款-代繳費款	1112-6	923,423	0.03	什項負債	221	2,723,266,064	98.91
專戶				存入保證金	2211	1,001,757	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	5,944,781	0.22
戶				應付代管資產	2214	2,716,319,526	98.66
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	基金餘額	3	24,668,996	0.90
預付款項	115	419,474	0.02	基金餘額	31	24,668,996	0.90
預付費用	1154	419,474	0.02	基金餘額	311	24,668,996	0.90
投資、長期應收款項、貸	12	6,923,767	0.25	累積餘額	3111	57,249,367	2.08
墊款及準備金				本期短絀	3113	-32,580,371	-1.18
準備金	124	6,923,767	0.25	合計：		2,753,273,811	

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9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	5,944,781	0.22				
其他準備金	124Y	978,986	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	978,986	0.04				
其他資產	13	2,717,248,817	98.69				
什項資產	131	2,717,248,817	98.69				
暫付及待結轉帳項	1315	929,291	0.03				
代管資產	1316	2,716,319,526	98.66				
代管資產-土地	1316-1	2,706,806,024	98.31				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,513,502	0.35				
合計：		2,753,273,811					

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 9 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				9,187,181	2,318,495	6,868,686	296.26
		累計數				67,345,281	76,922,353	-9,577,072	-12.45
學前教育計畫		本月數				1,718,223	270,503	1,447,720	535.20
		累計數				9,934,371	12,922,936	-2,988,565	-23.13

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 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>										
非理財目的之長期投資	256,613,493	-64,882,231	2,383,574		71,959		-8,549,867	185,493,010		
土地										
土地改良物	8,554,418	-2,086,050					-393,084	6,075,284		
房屋及建築	172,800,220	-14,927,357					-2,352,753	155,520,110		

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 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	1,712,274	(4)			增加數 計1,712,274元， 變動原因 為：(1)增置：購 置單眼相機鏡 頭70,950元、電 腦13臺325,000元 、平板電 腦10臺108,000元 ，計503,950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	-2,302,443	14,900,856	

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 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				
									同步充電 車2臺99,592元等 計198,164元。(3) 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	

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 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				
						、充電 車2台44,400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1, 010,160元。				

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 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。	-1,180,064	2,882,234	

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 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	600,300	(4)			增加數 計600,300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220,000元、體 操用 墊3個60,000元、 跳馬手撐 墊2個40,000元、 平衡木包覆 墊2個48,000元，	-2,321,523	5,984,484	

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-12

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 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				
購建中固定資產 電腦軟體  權利 遞耗資產 其他 負債	202,001				71,959	(11)	計368,000元。 無形資產攤 銷：截 至108年9月底止 累計攤銷金 額71,959元。	130,042	截至108年9月 月底止累計攤銷 金 額71,959元； 電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 辦理。	

註：

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 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				
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

40501401-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	503,950		503,950	32.20	-1,061,050	-67.80	主要係警衛室整修工程刻正辦理驗收作業，相關設備嗣驗收作業完成後入帳；電腦周邊設備規劃辦理中；相機鏡頭節餘50元。	
機械及設備		1,565,000			1,565,000	1,565,000	503,950		503,950	32.20	-1,061,050	-67.80		
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														
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

40501401-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	1,834,000	772,250		772,250	42.11	-1,061,750	-57.89		

※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

40501401-16

中華民國 108 年 9 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					-36,000	-100.00	已支警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。	
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		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
23,075,336	24,054,322	-978,986	其他準備金978,986元。