

4-0501401

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 12 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 106 年 12 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、固定項目增減情形表.....	第 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8-9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	編號	本 年 度 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
				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	%	金 額	%		
基金來源		4	106,132,292	36,300,664	1,097,555	35,203,109	3,207.41	143,841,713	106,132,292	37,709,421	35.53
勞務收入		43	4,000					2,000	4,000	-2,000	-50.00
服務收入		431	4,000					2,000	4,000	-2,000	-50.00
財產收入		45	114,463					99,005	114,463	-15,458	-13.50
財產處分收入		451	84,463					33,173	84,463	-51,290	-60.72
其他財產收入		45Y	30,000					65,832	30,000	35,832	119.44
政府撥入收入		46	104,519,152					106,114,492	104,519,152	1,595,340	1.53
公庫撥款收入		462	104,003,447					105,032,803	104,003,447	1,029,356	0.99
政府其他撥入收入		46Y	515,705					1,081,689	515,705	565,984	109.75
教學收入		4S	1,452,050					2,283,463	1,452,050	831,413	57.26
學雜費收入		4S1	1,452,050					2,283,463	1,452,050	831,413	57.26
其他收入		4Y	42,627								
雜項收入		4YY	42,627								
基金用途		5	105,243,829								
國民教育計畫		53	73,654,646								
學前教育計畫		54	13,277,489								
一般行政管理計畫		5L	13,783,739								
建築及設備計畫		5M	4,527,955								
購置固定資產			4,491,955								
其他			36,000								
本期賸餘(短絀一)		6	888,463								
期初基金餘額		71	109,887,350								
解繳市庫											
期末基金餘額		72	110,775,813								

※本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。
註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三國民小學校

40501401-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 12 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：教師甄選報名費收入較預計減少所致。
2. 財產處分收入：財產處分收入較預計減少所致。
3. 其他財產收入：主要係場地租借收入較預計增加所致。
4. 公庫撥款收入與預算數差異係因：教育局撥入1,029,356元。
 - (1) 讀報教育費3,069元。
 - (2) 課後照顧費不足15人經費11,628元。
 - (3) 改善運動設施設備200,000元。
 - (4) 敬師月活動34,200元。
 - (5) 運動場域照明設備更新780,459元。
5. 政府其他撥入收入實際數1,081,689元(預算數為編列交通部補助航空噪音電費)：
 - (1) 交通部補助航空噪音電費500,831元。
 - 教育部補助
 - (2) 補助本土語言經費25,546元。
 - (3) 特教教師調整授課節數鐘點費136,240元。
 - (4) 無力繳交代收代辦費6,752元。
 - (5) 106年1-6月特教助理員300,000元。
 - (6) 106學年國小特教教師調整授課節數第1期款核撥鐘點費112,320元。
 6. 學雜費收入：學雜費收入較預計增加所致。
 7. 雜項收入：主要係代收代辦費結餘款繳入其他準備金及綜合大樓新建工程逾期違約金34,542,761元所致。
 8. 國民教育計畫：用人費用覈實支付所致。
 9. 學前教育計畫：用人費用覈實支付所致。
 10. 一般行政管理計畫：用人費用覈實支付所致。
 11. 建築及設備計畫：主要係辦理教育局補助運動場域、照明設備更新、前庭綠化工程等計畫，致實際數較預計數增加所致，另購置電腦軟體12,835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106年12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				負債			
流動資產	1	2,962,031,290	100.00	流動負債	2	2,887,408,999	97.48
現金	11	84,366,067	2.85	應付款項	21	4,712,443	0.16
銀行存款	111	83,487,977	2.82	應付代收款	212	4,712,443	0.16
銀行存款-市庫存款	1112	83,487,977	2.82	應付費用	2123	4,597,310	0.16
銀行存款-保管款	1112-1	73,399,702	2.48	其他負債	2125	115,133	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-2	9,638,586	0.33	什項負債	22	2,882,696,556	97.32
銀行存款-教育儲蓄	1112-6	303,074	0.01	存入保證金	221	2,882,696,556	97.32
應收及週轉金	1112-8	146,615	0.00	應付退休及離職金	2211	5,684,399	0.19
應收款項	1113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,411,649	0.18
其他應收款	113	64,332	0.00	應付代管資產	2214	2,871,600,508	96.95
預付款項	113Y	64,332	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	115	813,758	0.03	基金餘額	3	74,622,291	2.52
	1154	813,758	0.03	基金餘額	31	74,622,291	2.52
				基金餘額	311	74,622,291	2.52
				累積餘額	3111	74,622,291	2.52
				合計：		2,962,031,290	
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：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區三民國小

平衡表

中華民國106年12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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	5,871,281	0.20				
準備金	124	5,871,281	0.20				
退休及離職準備金	1241	5,411,649	0.18				
其他準備金	124Y	459,632	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	459,632	0.02				
其他資產	13	2,871,793,942	96.95				
什項資產	131	2,871,793,942	96.95				
暫付及待結轉帳項	1315	193,434	0.01				
代管資產	1316	2,871,600,508	96.95				
代管資產-土地	1316-1	2,844,520,168	96.03				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	27,080,340	0.91				
合計：		2,962,031,290					
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：

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 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	單位	本月數及 累計數	數量			金額		
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				435,108	466,391	-6.71
		累計數				75,130,670	73,654,646	2.00
學前教育計畫		本月數				157,231	54,058	190.86
		累計數				11,514,621	13,277,489	-13.28
合計		本月數				592,339	520,449	13.81
		累計數				86,645,291	86,932,135	-0.33

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-6

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	190,831,688	62,673,475	985,170	252,519,993		2,452,637
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	819,953			819,953		
房屋及建築	2,121,445			2,121,445		
機械及設備	17,702,103	1,978,471	460,500	19,220,074	1. 松山慈祐宮贈心臟電腦器100,000元；2. 課輔費購三軸穩定器共26,500元；3. 北士商撥入網路交換器10,900元；4. 精進課程及教學資訊專案暨一般性補助款個人電腦設備更新採購935,231元；5. 教育局撥入講卡機10,861元、個人電腦23,300元、網路交換器241,871元，計1,348,663元。	1,348,663

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
交通及運輸設備	2,160,079	193,319		2,353,398	1. 課輔費購麥克風12,500元；2. 精進課程及教學資訊專案暨一般性補助款個人電腦設備更新採購69,795元，計82,295元。	82,295
什項設備	17,294,597	1,017,254	79,000	18,232,851	1. 體育局撥入體操用彈簧床145,449元；2. 精進課程及教學資訊專案暨一般性補助款個人電腦設備更新採購306,430元；3. 基站器材設備購單積196,000元，計647,879元。	647,879
購建中固定資產	150,228,641	59,087,483		209,316,124		
電腦軟體	504,870	396,948	445,670	456,148	補列104年度軟體373,800元。	373,800
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			調整數	合計	計算分配數	執行情形				比較增減(一)	差異或落後原因	改進措施		
	以前年度保留數	本年度定預算數	本年度先奉准先行				實支數	實際執行數	合計	%				金額	%
土地															
土地改良物															
購建中國固定資產															
土地改良物															
購建中國固定資產															
房屋及建築	66,866,537				66,866,537	66,866,537	59,087,483	88	-7,779,054	-12	以前年度保留數本年度支用57,447,761元，全數列於購建中國固定資產，另保留數未支用9,418,776元不再續予保留。預付綜合大樓新建工程工程款轉正1,639,722元及以前年度保留數本年度支用57,447,761元。				
房屋及建築	66,866,537				66,866,537	66,866,537	59,087,483	88	-6,866,537	-100					
購建中國固定資產															
機械及設備															
機械及設備															
購建中國固定資產															
機械及設備															
購建中國固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中國固定資產															
交通及運輸設備															
購建中國固定資產															
什項設備															
什項設備															
購建中國固定資產															
什項設備															
什項設備															
購建中國固定資產															
什項設備															

※本年度奉准先行辦理數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

40501401-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數				執行情形	差異或落後原因	改進措施					
	以前年度保留數	本年度定預算數	本年度先奉准先行	調整數				合計	累預分配數	實支數	實際執行數	比較增減(一)
什項設備		186,600	202,043		388,643	388,643	369,375	369,375	-19,268	-5	幼兒園萬象組節餘3,300元、改善運動場地設備節餘17,917元、可調式斜坡節餘5,560元、抽型鐵節餘5,100元、冷氣節餘14元、彈跳床節餘3,980元，另原列延遲修繕房屋建築支出-急修工程，內屬設備部分移列固定資產12,043元。	
購建中國定資產												
總計	66,866,537	866,600	265,067		67,998,204	67,998,204	60,197,690	60,197,690	-7,800,514	-11		

※本年度奉准先行辦理數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

40501401-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形					比較增減(一) 金額	比較增減(一) %	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		合計 (3)=(4)+(5)	實際執行數 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		29,148		-12,852	-36			購置電腦軟體12,835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		29,148		-12,852	-36				
522 購置專利													
58 遞延支出(教育局 所屬教育機構專用)	3,625,355		3,625,355	3,625,355		4,726,842		1,101,487	30.38			(1)本年度預算編列思恩樓暨中正樓地下室活動空間整修工程3,344,555元及校園廚具更新工程280,800元，計3,625,355元，實支2,759,878元(節餘584,677元)及279,252元(節餘1,548元)，計3,039,130元(僅計節餘586,225元)。(2)教育局補助前座綠化整修工程916,776元及運動場域照明設備更新780,459元，計1,697,235元，實支908,423元及779,289元，計1,687,712元。(3)以上(1)(2)實支數4,726,842元。	
581 遞延教育房屋建築費	3,625,355		3,625,355	3,625,355		4,726,842		1,101,487	30				
582 其他遞延支出													
總計	3,661,355		3,661,355	3,661,355		4,749,990		1,088,635	29.73				

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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 12 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
73,399,702	73,846,803	-447,101	其他準備 金459,632元，12,531元係在 途存款，銀行已 於107年1月2日入帳。