

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 107 年 11 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 107 年 11 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、固定項目明細表.....		第	6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....		第	12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....		第	13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....		第	14 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 107 年 11 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) 金 額	%	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一) 金 額	%
基金來源			87,784,509	7,463,920	7,145,244	318,676	4.46	91,525,074	86,523,896	5,001,178	5.78
勞務收入		43	4,000					1,000	4,000	-3,000	-75.00
服務收入		431	4,000					1,000	4,000	-3,000	-75.00
財產收入		45	35,000	500		500		60,980	32,500	28,480	87.63
財產處分收入		451	5,000					20,480	2,500	17,980	719.20
其他財產收入		45Y	30,000	500		500		40,500	30,000	10,500	35.00
政府撥入收入		46	84,409,869	6,145,244	6,145,244			84,480,340	84,319,576	160,764	0.19
公庫撥款收入		462	83,894,164	6,145,244	6,145,244			84,131,071	83,803,871	327,200	0.39
政府其他撥入收入		46Y	515,705					349,269	515,705	-166,436	-32.27
教學收入		4S	2,335,640	796,127		796,127		1,950,532	1,167,820	782,712	67.02
學雜費收入		4S1	2,335,640	796,127		796,127		1,950,532	1,167,820	782,712	67.02
其他收入		4Y	1,000,000	522,049	1,000,000	-477,951	-47.80	5,032,222	1,000,000	4,032,222	403.22
雜項收入		4YY	1,000,000	522,049	1,000,000	-477,951	-47.80	5,032,222	1,000,000	4,032,222	403.22
基金用途		5	111,669,318	7,938,161	7,145,244	792,917	11.10	107,660,085	110,408,705	-2,748,620	-2.49
國民教育計畫		53	79,987,366	6,147,472	5,508,603	638,869	11.60	78,606,492	79,524,937	-916,445	-1.15
學前教育計畫		54	13,229,431	856,575	741,532	115,043	15.51	12,077,874	13,023,740	-945,866	-7.26
一般行政管理計畫		5L	13,885,456	934,114	895,109	39,005	4.36	12,283,918	13,292,963	-1,009,045	-7.59
建築及設備計畫		5M	4,567,065					4,689,801	4,567,065	122,736	2.69
購置固定資產			4,531,065					4,660,599	4,531,065	129,534	2.86
其他			36,000					29,202	36,000	-6,798	-18.88
本期賸餘(短絀—)		6	-23,884,809	-474,241		-474,241		-16,135,011	-23,884,809	7,749,798	-32.45
期初基金餘額		71	95,536,956					74,622,291	95,536,956	-20,914,665	-21.89
解繳市庫		72									
期末基金餘額		73	71,652,147					58,487,280	71,652,147	-13,164,867	-18.37

※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

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 11 月份

40501401-2

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：係停車費等收入較預計增加所致。
4. 公庫撥款收入327,200元係因：
  - (1) 統籌款-107操場及活動中心廣播設備更新工程費290,000元。
  - (2) 局款非統籌-107年度敬師月活動經費37,200元。
5. 政府其他撥入收入差異係因9至12月交通部民航局補助電費尚在申請中，另349,269元如下：
  - (1) 交通部民航局補助電費/維護費346,242元。
  - (2) 106(2)國民中小學學生無力繳交代辦費經費3,027元。
6. 雜項收入：簡訊、學生補卡等收入及綜合大樓新建工程履約保證金繳庫較預計增加所致。
7. 國民教育計畫：用人費用提前分配所致。
8. 學前教育計畫：用人費用提前分配所致。
9. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配所致。
10. 建築及設備計畫：

購置固定資產：主要係電腦週邊設備30,000元規劃辦理中、思恩樓教室整修工程節餘款126,846元、吹葉機結餘1,000元、雙面白板節餘2,620元；另教育局統籌款補助107操場及活動中心廣播設備更新採購290,000元。

其他：電腦軟體5,508元規劃辦理中，另購置電腦軟體1,290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107年11月30日

單位：新臺幣元

資產	科目名稱	編號	金額	%	負債及基金餘額		金額	%
					科目名稱	編號		
資產					負債	2	2,770,289,244	97.93
流動資產			2,828,776,524	100.00	流動負債	21	5,965,791	0.21
現金		11	63,648,811	2.25	應付款項	212	5,965,791	0.21
銀行存款		111	62,079,278	2.20	應付代收款	2123	5,965,791	0.21
銀行存款-市庫存款		1112	55,797,002	1.97	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款		1112-1	5,089,438	0.18	其他負債	22	2,764,323,453	97.72
銀行存款-代繳費款		1112-2	1,048,216	0.04	什項負債	221	2,764,323,453	97.72
專戶		1112-6			存入保證金	2211	1,135,194	0.04
銀行存款-教育儲蓄		1112-8	144,622	0.01	應付退休及離職金	2213	5,684,643	0.20
戶					應付代管資產	2214	2,757,503,616	97.48
零用及週轉金		1113	80,000	0.00	基金餘額	3	58,487,280	2.07
應收款項		113	0	0.00	基金餘額	31	58,487,280	2.07
其他應收款		113Y	0	0.00	基金餘額	311	58,487,280	2.07
預付款項		115	1,489,533	0.05	累積餘額	3111	74,622,291	2.64
預付費用		1154	1,489,533	0.05	合計：	3113	-16,135,011	-0.57
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：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107年11月30日

單位：新臺幣元

資產	科目名稱	編號	金額	%	負債及基金餘額		金額	%
					科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸		12	6,805,388	0.24				
墊款及準備金								
準備金		124	6,805,388	0.24				
退休及離職準備金		1241	5,684,643	0.20				
其他準備金		124Y	1,120,745	0.04				
其他準備金-其他		124Y-2	1,120,745	0.04				
其他資產		13	2,758,322,325	97.51				
什項資產		131	2,758,322,325	97.51				
暫付及待結轉帳項		1315	818,709	0.03				
代管資產		1316	2,757,503,616	97.48				
代管資產-土地		1316-1	2,747,582,024	97.13				
代管資產-房屋及建		1316-2	9,921,592	0.35				
築設備								
合計：			2,828,776,524					
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：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 107 年 11 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			執行		比較增減	
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
國民教育計畫		本月數				6,147,472	5,508,603	638,869	11.60
		累計數				78,608,492	79,524,937	-916,445	-1.15
學前教育計畫		本月數				856,575	741,532	115,043	15.51
		累計數				12,077,874	13,023,740	-945,866	-7.26
合計		本月數				7,004,047	6,250,135	753,912	12.06
		累計數				90,686,366	92,548,677	-1,862,311	-2.01

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

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 11 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
<b>資產</b>								
非理財目的之長期投資	252,519,993		213,766,602	209,649,881	-64,025,449	192,611,265	212,928,920	
土地								
土地改良物	819,953		7,734,465		-2,042,374	6,512,044	7,734,465	購建固定資產轉土地改 良物7,734,465元。
房屋及建築	2,121,445		170,678,775		-14,665,940	158,134,280	170,678,775	購建固定資產轉房屋及 建築170,678,775元。

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 月份

40501401-7

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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
機械及設備	19,220,074		16,419,337		-20,124,451	15,514,960	15,805,837	體育局捐贈世天運動財 產-檯秤163,942元；課輔 費購置數位攝影 機35,000元、DVD播放 機15,500元、DV攝影 機50,000元；教育局補 助購買筆 電100,000元、電 腦25,000元、廣播更 新-控制器12,000元入財 產帳，購建固定資產轉 機械及設 備15,404,395元，計15 ,805,837元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 變動數/ 攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	2,353,398		8,342,204		-6,573,094	4,122,508	8,328,704	教育局補助購買廣播更 新-耳掛式麥克 風8隻112,000元、手握 麥克風8隻80,000元、擴 大機4個72,000元、綜合 擴大機20,000元、混音 器66,000元，購建固定 資產轉交通及運輸設 備7,978,704元，計8,328, 704元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國小

40501401-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	18,232,851		10,504,215		-20,619,590	8,117,476	10,322,735	課輔費購買膠裝 機60,000元、投影 機1台44,690元、腳 架16,800元；體育局移 撥世大連財產電子磅 秤4台81,360元、欄架推 車10,400元、裁判計分 台329,500元、協助動作 測定器34,700元、體育 訓練用墊42,800元，教 育局補助廣播更新-櫃 子18,000元，體育局補 助基層運動選手訓練站 設備-訓練用雙 槓180,704元、雙槓中間 內襯墊14,525元、雙槓 支撐保護 墊38,797元、雙槓中間 落地墊51,220元、雙槓 兩側落地 墊2套152,704元、雙槓

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 變動數/ 評價(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
								前後落地 墊62,591元、高低 櫃FIG硬木 櫃3支90,591元、雙櫃保 護架台52,940元、比雙 用跳板軟 板3個168,852元、雙櫃 木櫃保護 套19,207元、雙櫃支架 保護套31,065元、肋木 架2組111,804元,教育 局統籌款補助共學化方 案86吋電 視4台560,000元、電子 白板4個120,000元、課 後才藝用安全跳 箱14,700元、107基層運 動訓練站設備採購-發打 球輔助機95,000,購建 固定資產轉雜項設 備7,519,785元,計10,32

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-11

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投 資變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
購建中固定資產 軟體	209,316,124 456,148		87,606	209,316,124 333,757		209,997	58,404	2,735元。 課後照顧業務購買學 生用HiTech軟 體58,404元；截 至107年11月止累計攤銷 金額333,757元；財產軟 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

40501401-13

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度合計(1)	以前年度保留數	本年度法定預算數	累計預算分配數(2)	執行情形					比較增減(一)	金額	%	差異或落後原因	改進措施
					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	29,202	81.12	29,202		-6,798	-18.88			購置電腦軟體1,290元，因單價未達1萬元，未列經常門，餘5,508元規劃辦理中。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	29,202	81	29,202		-6,798	-19				
522 購置專利														
58 遞延支出(教育局)	3,688,965		3,688,965	3,688,965	3,852,119	104.42	3,852,119		163,154	4.42				
581 遞延房屋建築費	3,688,965		3,688,965	3,688,965	3,852,119	104	3,852,119		163,154	4				
582 其他遞延支出														
總計	3,724,965		3,724,965	3,724,965	3,881,321	104.20	3,881,321		156,356	4.20				

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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 11 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
55,797,002	56,917,747	-1,120,745	其他準備金1,120,745元。