

4-0501401

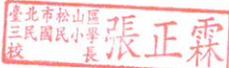
臺北市政府教育局主管

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 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 108 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、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 12 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	2,455,308	1,087,524	1,367,784	125.77	65,039,531	65,031,000	8,531	0.01
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	-5,000		-5,000		83,590	40,000	43,590	108.98
財產處分收入	451	10,000					8,090	10,000	-1,910	-19.10
其他財產收入	45Y	30,000	-5,000		-5,000		75,500	30,000	45,500	151.67
政府撥入收入	46	61,951,000	994,603	1,087,524	-92,921	-8.54	62,052,614	61,951,000	101,614	0.16
公庫撥款收入	462	61,435,000	958,524	958,524			61,435,000	61,435,000		
政府其他撥入收入	46Y	516,000	36,079	129,000	-92,921	-72.03	617,614	516,000	101,614	19.69
教學收入	4S	2,336,000	1,168,960		1,168,960		2,313,095	2,336,000	-22,905	-0.98
學雜費收入	4S1	2,336,000	1,168,960		1,168,960		2,313,095	2,336,000	-22,905	-0.98
其他收入	4Y	700,000	296,745		296,745		590,232	700,000	-109,768	-15.68
雜項收入	4YY	700,000	296,745		296,745		590,232	700,000	-109,768	-15.68
基金用途	5	112,938,000	2,676,926	1,087,524	1,589,402	146.15	110,791,576	112,938,000	-2,146,424	-1.90
國民教育計畫	53	80,733,000	1,745,828	501,703	1,244,125	247.98	82,399,281	80,733,000	1,666,281	2.06
學前教育計畫	54	13,464,000	241,222	53,064	188,158	354.59	11,818,352	13,464,000	-1,645,648	-12.22
一般行政管理計畫	5L	14,784,000	602,452	532,757	69,695	13.08	13,062,717	14,784,000	-1,721,283	-11.64
建築及設備計畫	5M	3,957,000	87,424		87,424		3,511,226	3,957,000	-445,774	-11.27
購建固定資產		3,921,000	74,224		74,224		3,478,206	3,921,000	-442,794	-11.29
其他		36,000	13,200		13,200		33,020	36,000	-2,980	-8.28
本期賸餘(短絀一)	6	-47,907,000	-221,618		-221,618		-45,752,045	-47,907,000	2,154,955	-4.50
期初基金餘額	71	50,737,482					57,249,367	50,737,482	6,511,885	12.83
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,830,482					11,497,322	2,830,482	8,666,840	306.20

※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 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：係教師甄選報名費收入較預計減少。
2. 財產處分收入：係報廢財產處分收入較預計減少。
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：主要係交通部及教育部補助款。
 - (1) 交通部民航局補助電費/維護費515,705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。
 - (4) 108(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費1,180元。
 - (5) 幼兒園2-4歲中低收補助款34,899元。

以上總計617,614元。

5. 雜項收入：學生補卡、簡訊等收入較預計減少所致。
6. 學前教育計畫：主要係人事費實支付結餘。
7. 一般行政管理計畫：主要係人事費實支付結餘。
8. 建築及設備計畫：

- (1) 支付統籌款-改善運動設施設備480,000元及工程款節餘109,668元。
- (2) 購建固定資產：警衛室整修暨監視器系統更新工程紅外線攝影機計668,800元(預算編列672,000元)，因單價未達1萬元，移列經常門設備零件費。工程機械設備節餘124,206元，工程雜項設備節餘15,500元。另機械設備-電視機節餘50元、電腦週邊設備節餘670元；雜項設備-數位資訊看板節餘650元、相機鏡頭節餘50元。
- (3) 其他：電腦軟體刻正辦理付款作業，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	1	2,740,264,646	100.00	負債	2	2,728,767,324	99.58
流動資產	11	16,594,193	0.61	流動負債	21	5,745,553	0.21
現金	111	16,225,119	0.59	應付款項	212	5,745,553	0.21
銀行存款	1112	16,225,119	0.59	應付代收款	2123	5,600,072	0.20
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,173,988	0.37	應付費用	2125	145,481	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	5,616,359	0.20	其他負債	22	2,723,021,771	99.37
銀行存款-代繳費款	1112-6	300,129	0.01	什項負債	221	2,723,021,771	99.37
專戶				存入保證金	2211	855,047	0.03
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	134,643	0.00	應付退休及離職金	2213	5,969,625	0.22
戶				應付代管資產	2214	2,716,197,099	99.12
零用及週轉金	1113	0	0.00	基金餘額	3	11,497,322	0.42
預付款項	115	369,074	0.01	基金餘額	31	11,497,322	0.42
預付費用	1154	369,074	0.01	基金餘額	311	11,497,322	0.42
投資、長期應收款項、貸	12	7,069,366	0.26	累積餘額	3111	57,249,367	2.09
墊款及準備金				本期短絀	3113	-45,752,045	-1.67
準備金	124	7,069,366	0.26	合計：		2,740,264,646	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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108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		
退休及離職準備金	1241	5,969,625	0.22				
其他準備金	124Y	1,099,741	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	1,099,741	0.04				
其他資產	13	2,716,601,087	99.14				
什項資產	131	2,716,601,087	99.14				
暫付及待結轉帳項	1315	403,988	0.01				
代管資產	1316	2,716,197,099	99.12				
代管資產-土地	1316-1	2,706,806,024	98.78				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,391,075	0.34				
合計：		2,740,264,646					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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 108 年 12 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				1,745,828	501,703	1,244,125	247.98
		累計數				82,399,281	80,733,000	1,666,281	2.06
學前教育計畫		本月數				241,222	53,064	188,158	354.59
		累計數				11,818,352	13,464,000	-1,645,648	-12.22

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 12 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				
資產	256,613,493	-64,882,231	3,897,364		2,399,453		-9,186,860	184,042,313		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	8,554,418	-2,086,050					-524,112	5,944,256		
房屋及建築	172,800,220	-14,927,357			346,042		-2,882,964	154,643,857		

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 12 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				
機械及設備	35,869,086	-20,378,061	2,664,898	(1)	1,838,060	(5)	增加數 計2,664,898元， 變動原因 為：(1)增置：購 置平板電腦10臺 等 計1,440,074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)	-1,318,690	14,999,173	

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 12 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				
							受贈：教育局補助購買超音波治療器等861,500元；應付代收款-課後照顧經費購買縮時攝影機等165,160元，計1,026,660元。減少數1,838,060元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等財產。			

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 12 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				
交通及運輸設備	10,695,602	-6,704,304	129,000	(4)	13,800	(5)	增加數 計129,000元，變 動原因為：(1)增 置：購置擴音 機36,000元。(4) 受贈：教育局補 助購買移動式擴 音 機1臺35,000元； 課後照顧經費購 買行動電話 機2臺58,000元， 計93,000元。減 少 數13,800元，變 動原因為：(5)報 廢：年度經財政	-1,552,183	2,554,315	

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 12 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				
						局核准報廢麥克 風等財產。				

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 12 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	1,061,600	(4)	103,240	(5)	增加數 計1,061,600元， 變動原因 為：(1)增置：購 置馬林巴木琴等 設備 計341,800元。(4) 受贈：教育局補 助體操運動設施 改善更新購置體 操用墊等 計719,800元。減 少 數103,240元，變 動原因為：(5)報 廢：年度經財政 局核准報廢教具	-2,908,911	5,755,156	

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 12 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				
購建中固定資產										
電腦軟體	202,001		41,866	(1)	98,311	(11)	等財產。 無形資產攤 銷：截 至108年12月底止 累計攤銷金 額98,311元。		145,556	截 至108年12月 底止累計攤銷 金 額98,311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										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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				
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

40501401-14

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	工程機械設備節 餘124,206元、電視機節 餘50元、電腦週邊設備節 餘670元。		
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			

※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 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	%		
雜項設備		1,030,000			1,030,000	1,030,000	341,800		341,800	33.18	-688,200	-66.82	警衛室整修暨監視器系統更新工程紅外線攝影機計668,800元(預算編列672,000元),因單價未達1萬元,移列經常門設備零件費;工程設備節餘15,500元、數位資訊看板節餘650元、相機鏡頭節餘50元。	
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

40501401-16

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 (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	33,020	91.72	33,020		-2,980	-8.28	購置電腦軟體2,980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	33,020	92	33,020		-2,980	-8.28			
522 購置權利												
54 遞延支出	1,290,000		1,290,000	1,290,000	1,660,332	128.71	1,660,332		370,332	28.71	統籌款-改善運動設施設備480,000元及工程款節餘109,668元。	
541 遞延修繕房屋建築支	1,290,000		1,290,000	1,290,000	1,660,332	129	1,660,332		370,332	28.71		
542 其他遞延支出												
總計	1,326,000		1,326,000	1,326,000	1,693,352	127.70	1,693,352		367,352	27.70		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
10,173,988	11,273,729	-1,099,741	其他準備金1,099,741元。