4-0501403

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

會　計　月　報

特別收入基金

中華民國 107 年 9 月份

主辦會計人員　楊雅琪　　機關長官　黃耀農

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

目　　次

中華民國 107 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、固定項目明細表.....	第　6-10　頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第　11-12　頁
六、購置無形資產及遞延支出執行明細表.....	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—臺北市松山區民族國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	編號	本年度法定預算數	本月份 實際數	本月份 預算數	本月份 比較增減(一) 金額	本月份 比較增減(一) %	本年度截至本月份累計數 實際數	本年度截至本月份累計數 預算數	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) 金額	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) %
基金來源	4	128,193,858	9,334,169	9,321,636	12,533	0.13	102,853,527	101,651,268	1,202,259	1.18
勞務收入	43	5,000					8,000	5,000	3,000	60.00
服務收入	431	5,000					8,000	5,000	3,000	60.00
財產收入	45	103,554	5,000		5,000		75,482	51,777	23,705	45.78
財產處分收入	451	63,554	5,000		5,000		14,900	31,777	-16,877	-53.11
其他財產收入	45Y	40,000					60,582	20,000	40,582	202.91
政府撥入收入	46	124,462,206	9,321,636	9,321,636			100,262,738	99,782,942	479,796	0.48
公庫撥款收入	462	124,462,206	9,321,636	9,321,636			99,833,342	99,782,942	50,400	0.05
政府其他撥入收入	46Y						429,396		429,396	
教學收入	4S	3,460,200					1,758,940	1,730,100	28,840	1.67
學雜費收入	4S1	3,460,200					1,758,940	1,730,100	28,840	1.67
其他收入	4Y	162,898	7,533		7,533		748,367	81,449	666,918	818.82
雜項收入	4YY	162,898	7,533		7,533		748,367	81,449	666,918	818.82
基金用途	5	138,733,916	8,762,438	9,321,636	-559,198	-6.00	106,810,348	112,191,326	-5,380,978	-4.80
國民教育計畫	53	100,516,319	6,940,583	7,229,389	-288,806	-3.99	82,227,524	84,863,066	-2,635,542	-3.11
學前教育計畫	54	15,810,245	943,735	1,087,837	-144,102	-13.25	12,024,295	13,599,178	-1,574,883	-11.58
一般行政管理計畫	5L	14,327,381	749,832	944,603	-194,771	-20.62	10,794,598	11,916,075	-1,121,477	-9.41
建築及設備計畫	5M	8,079,971	128,288	59,807	68,481	114.50	1,763,931	1,813,007	-49,076	-2.71
購置固定資產		8,043,971	128,288	59,807	68,481	114.50	1,753,831	1,777,007	-23,176	-1.30
其他		36,000					10,100	36,000	-25,900	-71.94
本期賸餘(短絀－)	6	-10,540,058	571,731		571,731		-3,956,821	-10,540,058	6,583,237	-62.46
期初基金餘額	71	13,009,436					21,949,569	13,009,436	8,940,133	68.72
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,469,378					17,992,748	2,469,378	15,523,370	628.63

※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：一、 服務收入:107學年度代理教師甄試報名收入計16人次8,000元。

二、 財產處分收入: 14,900元。

惜物網變賣收入9,900元、財產變賣收入5,000元。

三、 其他財產收入:60,582元。

陳建廷等7組租用場地開放繳費收入計46,582元、職員停車費收入14,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 9 月份

一、 服務收入:107學年度代理教師甄試報名收入計16人次8,000元。
二、 財產處分收入: 14,900元。
惜物網變賣收入9,900元、財產變賣收入5,000元。
三、 其他財產收入:60,582元。
陳建廷等7組租用場地開放繳費收入計46,582元、職員停車費收入14,000元。
四、 公庫撥款收入因：
1. 107年度敬師活動經費(局款非統籌) 50,400元。
以上合計50,400元。

五、 政府其他撥入收入因：
1. 106學年度國小特教調整授課節數第一學期核撥賸餘結轉76,960元(RA6313)。
2. 107國教署補助本市公幼充實及改善教學環境設施設備經費327,500元(RA7413) 。
3. 106(2)無力繳交代收代辦費3,876元(RA6316)。
4. 107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費21,060元(RA7708) 。
以上合計429,396元。
六、 雜項收入因：
1. 106.12月~107.8月台灣智慧光網電費計46,213元。
2. 華光工程顧問股份有限公司借用場地電費500元。
3. 數位學生證補卡費收入4,181元。
4. 以前年度溢支代理教師上下班交通費收回繳庫120元。
5. 學生賠償滅火器損壞費用300元。
6. 106(1)各項代辦賸餘繳庫40,885元。
7. 106年度工程空污費退回繳庫50元。
8. 106(2)簡訊服務費繳庫21,870元。
9. 收回退休人員武麗芬溢發月退休金(退休時核定計算有誤)101.8~106.12計65個月(65月X2,354元)153,010元。
10. 106學年度第二學期暨以前年度代收代辦結清解繳雜項收入481,038元
11. 標單收入200元。
以上合計748,367元

七、 學前教育計畫：用人暨業務費用覈實支付。

八、 建築及設備計畫：
1. 購置電腦軟體25,900元已購置1萬元以下軟體而移列經常門致賸餘。

臺北市地方教育發展基金 － 臺北市松山區民族國民小學

平衡表

中華民國107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	3,242,773,062	100.00	負　　債	2	3,224,780,314	99.45
流動資產	11	27,132,646	0.84	流動負債	21	8,958,061	0.28
現金	111	20,569,955	0.63	應付款項	212	8,958,061	0.28
銀行存款	1112	20,489,955	0.63	應付代收款	2123	8,958,061	0.28
銀行存款-市庫存款	1112-1	10,528,611	0.32	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,369,999	0.29	其他負債	22	3,215,822,253	99.17
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	541,030	0.02	什項負債	221	3,215,822,253	99.17
				存入保證金	2211	1,680,906	0.05
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	50,315	0.00	應付退休及離職金	2213	2,997,565	0.09
				應付代管資產	2214	3,211,143,782	99.02
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	6,562,691	0.20	基金餘額	3	17,992,748	0.55
預付費用	1154	6,562,691	0.20	基金餘額	31	17,992,748	0.55
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,819,011	0.12	基金餘額	311	17,992,748	0.55
				累積餘額	3111	21,949,569	0.68
準備金	124	3,819,011	0.12	本期短絀	3113	-3,956,821	-0.12

信託代理與保證資產	262,103	信託代理與保證負債	262,103
保證品	262,103	應付保證品	262,103

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 — 臺北市松山區民族國民小學

平衡表

中華民國107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	2,997,565	0.09	合計：		3,242,773,062	
其他準備金	124Y	821,446	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	821,446	0.03				
其他資產	13	3,211,821,405	99.05				
什項資產	131	3,211,821,405	99.05				
暫付及待結轉帳項	1315	677,623	0.02				
代管資產	1316	3,211,143,782	99.02				
代管資產-土地改良物	1316-0	26,733	0.00				
代管資產-土地	1316-1	3,180,870,000	98.09				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	30,247,049	0.93				
合計：		3,242,773,062					

信託代理與保證資產	262,103	信託代理與保證負債	262,103
保證品	262,103	應付保證品	262,103

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—臺北市松山區民族國民小學

40501403-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 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				6,940,583	7,229,389	-288,806	-3.99
		累計數				82,227,524	84,863,066	-2,635,542	-3.11
學前教育計畫		本月數				943,735	1,087,837	-144,102	-13.25
		累計數				12,024,295	13,599,178	-1,574,883	-11.58
合計		本月數				7,884,318	8,317,226	-432,908	-5.20
		累計數				94,251,819	98,462,244	-4,210,425	-4.28

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 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				
資產	41,098,670		3,441,236	2,510,364	-23,926,433	18,103,109	1,773,878	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	5,449,923				-395,648	5,054,275		
房屋及建築	124,098				-68,693	55,405		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 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	19,958,329		2,565,366	1,343,933	-13,688,560	7,491,202	955,708	1.應付代收款：數位印刷機1臺98,000元、數位攝影照相機1臺34,900元、印表機1臺16,000元、伺服器1臺98,509元；教育局補助數位投影機2部,計51,434元；教育部補助筆電7臺(含固態硬碟1臺)175,000元(原帳列5月教育部補助筆電175,000元，惟於8月發現補助入帳金額有誤,遂轉減更正金額164,185元(因7月份已計提折舊，故轉減金額較少))；教育部補助筆電7臺,計171,458元；教育局補助變壓器1臺193,749元及高壓空氣斷路

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 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				
交通及運輸設備	2,928,524				-1,367,988	1,560,536		器1臺101,718元,計295,467元；教育局補助警報器(15%)3個14,940元，合計955,708元。 2.財產報廢:107.2.1北市財產字第10731193900號函核准:冰水主機等22項計808,205元；107.9.20北市財產字第1076026743號函核准：變壓器1個3,715元，合計811,920元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 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	12,491,212		865,770	1,010,644	-8,405,544	3,940,794	818,170	1.財產報廢:107.2.1北市財產字第10731193900號函核准:WII主機等13項計414,211元、107.2.14北市財產字第10731272800號函核准:冷(暖)氣機等15項計596,433元，合計1,010,644元。2.實物受贈 (家長會)分離式冷氣16臺計672,000元。3.應付代收款:幼兒園鞋櫃1座14,000元、遊具旋轉杯2個，計50,000元、一對一分離式冷氣機2臺，計82,170元。
購建中固定資產								

註：

40501403-10

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

固定項目明細表

中華民國 107 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				
軟體	146,584		10,100	155,787		897		1.電腦軟體不入財產系統，另依規定辦理。2.99年度既以前年度電腦軟體計67,000元已逾有效期且不使用簽准報廢。3.截至107年9月止累計攤銷金額88,787元。
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—臺北市松山區民族國民小學

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				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		1,697,000	87,000		1,784,000	1,608,000	1,609,658		1,609,658	100	1,658	0		
機械及設備		1,697,000	87,000		1,784,000	1,608,000	1,609,658		1,609,658	100	1,658	0	電子白板結餘款900、平板電腦結餘款1,100元、數位攝錄影機結餘款200元、購置網路及資訊周邊設備，因單價低於1萬元，移列設備零件，金額69,802元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		50,200	206,000		256,200	50,200	47,600		47,600	95	-2,600	-5		
雜項設備		50,200	206,000		256,200	50,200	47,600		47,600	95	-2,600	-5	自動吸塵器結餘款400元、除濕機結餘款300元、二合一無線吸塵器結餘款1,900元。	
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。

40501403-12

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
總計		1,747,200	293,000		2,040,200	1,658,200	1,657,258		1,657,258	100	-942	0		

※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—臺北市松山區民族國民小學

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				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**	**10,100**	**28.06**	**10,100**		**-25,900**	**-71.94**		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	10,100	28	10,100		-25,900	-72	購置電腦軟體25,900元已購置1萬元以下軟體而移列經常門致賸餘。	
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	**6,296,771**		**6,296,771**	**118,807**	**96,573**	**81.29**	**96,573**		**-22,234**	**-18.71**		
581 遞延修繕房屋建築支	6,296,771		6,296,771	118,807	84,558	71	84,558		-34,249	-29	至善樓至美樓部分外牆及穿堂優質化工程等工程工管費覈實支用較分配數少。	
582 其他遞延支出					12,015		12,015		12,015		教育局補助本校辦理高壓變壓器改善工程(統籌款)工管費12,015元。	
總計	**6,332,771**		**6,332,771**	**154,807**	**106,673**	**68.91**	**106,673**		**-48,134**	**-31.09**		

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
10,528,611	11,350,057	-821,446	其他準備金-其他821,446元。

[UCOMB04/BGT643R01]

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

印 表 日 期：107/09/28

支用機關代號： 05403

資料日期：107年09月01日 至 107年09月30日

印 表 時 間：21:23:56

支用機關名稱： 民族國小

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
FA	107	05403	2700			（上期餘額）	22,011,220	95,843,818	106,449,484	11,405,554
			臺北市地方教育發展基金							
				0904	A00250	0045928900			30,300	
				0904	A00250	0045928901			28,364	
				0904	A00250	0045928902			84,660	
				0904		7050522500		9,321,636		
				0907	A00252	0046195900			23,180	
				0907	A00252	0046195901			13,589	
				0910	A00253	0046324100			181,890	
				0911	A00256	0046376000			2,272	
				0911	A00256	0046376001			1,600	
				0911	A00256	0046376002			26,867	
				0911	A00256	0046376003			15,820	
				0911	A00254	0046383800			79,723	
				0917		7051676700		6,516		
				0918	A00258	0046947300			860	
				0918	A00258	0046947301			16,730	

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

資料日期：107年09月01日 至 107年09月30日

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				0919	A00259	0047091500			2,000	
				0920	A00261	0047157700			445,338	
				0920	A00261	0047157701			15,600	
				0921	A00267	0047293300			425,891	
				0921	A00267	0047293301			74,224	
				0921	A00267	0047293302			49,945	
				0921	A00262	0047295100			2,263,859	
				0921	A00266	0047295300			3,996,010	
				0921	A00266	0047295301			864,851	
				0921	A00266	0047295302			605,188	
				0921	A00263	0047295400			54,857	
				0927		7052577000		6,017		
				0928	A00271	0047796300			37,191	
				0928	A00271	0047796301			2,200	
				0928	A00271	0047796302			9,149	
				0928	A00271	0047796303			2,698	
				0928	A00269	0047796400			25,300	

[UCOMB04/BGT643R01]

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

印 表 日 期：107/09/28

支用機關代號： 05403

資料日期：107年09月01日 至 107年09月30日

印 表 時 間：21:23:56

支用機關名稱： 民族國小

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				0928	A00269	0047796401			9,510	
						*	22,011,220	105,177,987	115,839,150	11,350,057

[UCOMB19/BGT644R01]　　臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金保管款)　　印 表 日 期：107/09/28

支用機關代號： 05403　　資料日期：107年09月01日 至 107年09月30日　　印 表 時 間：21:29:43

支用機關名稱： 民族國小　　頁次/ 總頁次：1/2

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
FA	107	05403	1900	（上 期 餘 額）			6,635,053	23,160,664	23,504,954	6,290,763
			臺北市民族國民小學特種基金保管款							
				0904	A00249	0045929000			54,390	
				0904	A00249	0045929001			390,670	
				0904		7050522200		36,000		
				0904		7050522300		6,905		
				0904		7050522400		2,374,770		
				0906		7050813000		6,500		
				0907	A00251	0046195700			8,847	
				0907	A00251	0046195701			19,284	
				0907		7050940500		63,000		
				0910		7051053100		12,800		
				0910		7051053200		13,813		
				0911	A00255	0046375700			64,800	
				0911	A00255	0046375701			5,000	
				0912		7051326100		360,000		
				0912		7051326200		672		
				0914		7051561300		111,450		
				0914		7051561400		88,016		
				0914		7051561500		106,094		
				0918	A00257	0046947200			135,265	
				0918	A00257	0046947201			25,000	
				0918		7051806000		262,421		
				0920	A00260	0047157600			50,620	
				0921	A00265	0047293200			6,096	
				0921	A00264	0047295500			154,795	
				0921		7052182600		16,380		
				0926		7052435700		109,457		
				0926		7052435800		26,253		

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				0926		7052435900		2,278		
				0927		7052576900		612,270		
				0928	A00268	0047796200			980	
				0928	A00268	0047796201			179,484	
				0928	A00268	0047796202			28,000	
				0928	A00270	0047796500			26,612	
				0928		7052706500		20,000		
				*			6,635,053	27,389,743	24,654,797	9,369,999