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 106 年 9 月份

主辦會計人員　葉珮芳　　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 106 年 9 月份

名　　稱	頁　　次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1-3 頁
二、平衡表	第 4-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 6 頁
四、固定項目增減情形表	第 7 -9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 10-11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 1 2 頁
七、差額解釋表等(附錄)	第 1 3 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 106 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	147,750,838	15,813,792	15,566,638	247,154	1.59	116,299,807	113,271,136	3,028,671	2.67
勞務收入	43	5,000	2,000		2,000		12,000	5,000	7,000	140.00
服務收入	431	5,000	2,000		2,000		12,000	5,000	7,000	140.00
財產收入	45	103,554	33,028		33,028		89,708	51,777	37,931	73.26
財產處分收入	451	63,554	18,600		18,600		52,430	31,777	20,653	64.99
其他財產收入	45Y	40,000	14,428		14,428		37,278	20,000	17,278	86.39
政府撥入收入	46	146,083,351	15,771,498	15,566,638	204,860	1.32	114,425,164	112,434,899	1,990,265	1.77
公庫撥款收入	462	146,083,351	15,611,638	15,566,638	45,000	0.29	113,465,942	112,434,899	1,031,043	0.92
政府其他撥入收入	46Y		159,860		159,860		959,222		959,222	
教學收入	4S	1,447,240					1,435,548	723,620	711,928	98.38
學雜費收入	4S1	1,447,240					1,435,548	723,620	711,928	98.38
其他收入	4Y	111,693	7,266		7,266		337,387	55,840	281,547	504.20
雜項收入	4YY	111,693	7,266		7,266		337,387	55,840	281,547	504.20
基金用途	5	152,626,248	6,989,758	15,566,638	-8,576,880	-55.10	108,197,795	118,146,546	-9,948,751	-8.42
國民教育計畫	53	105,438,768	4,908,923	12,406,995	-7,498,072	-60.43	85,767,272	93,313,118	-7,545,846	-8.09
學前教育計畫	54	13,653,428	1,077,533	1,695,173	-617,640	-36.44	10,369,054	11,669,416	-1,300,362	-11.14
一般行政管理計畫	5L	13,813,079	900,488	1,036,970	-136,482	-13.16	10,374,161	11,571,222	-1,197,061	-10.35
建築及設備計畫	5M	19,720,973	102,814	427,500	-324,686	-75.95	1,687,308	1,592,790	94,518	5.93
購置固定資產		19,684,973	102,814	427,500	-324,686	-75.95	1,687,308	1,556,790	130,518	8.38
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀－)	6	-4,875,410	8,824,034		8,824,034		8,102,012	-4,875,410	12,977,422	-266.18
期初基金餘額	71	7,452,991					17,884,846	7,452,991	10,431,855	139.97
解繳市庫										
期末基金餘額	72	2,577,581					25,986,858	2,577,581	23,409,277	908.19

※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：

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

40501403-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國　106　年　9 月份

一、　服務收入因：代理教師甄選報名費截至8月底止共24人計12,000元。
二、　財產處分收入因:3~8月惜物網變賣收入計52,430元。
三、　其他財產收入:陳建廷租用場地開放繳費收入計23,278元、職員停車費收入14,000元。
四、　公庫撥款收入: 除按月撥入之收入112,434,899元外，另撥入如下：
1. 105年國小辦理攜手激勵學習105-1剩餘2成經費10,144元。
2. 105(1)課後照顧服務不足15人開班2成經費-剩餘2成3,885元。
3. 至美樓汙水管損壞整修工程-統籌款972,014元。
4. 106年補助公立學校教師月活動-局款非統籌45,000元。
以上計1,031,043元。
五、　政府其他撥入收入因：
1. 105學年度採外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費(RA5316)上期結餘99,575元。
2. 105(1)本土語教學支援人員及專案增置員額經費(RA5317)上期結餘31,995元。
3. 105.8~12月國小特教教師調整授課節數鐘點費(RA5310) 上期結餘78,260元。
4. 105年8~12月增置教師員額經費61,559元(RA5317) 。
5. 106學年度學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓之經費(RA6708)15,600元。
6. 106年1~6月國小特教教師調整授課節數鐘點(RA5310)191,360元(移回140,140元)。
7. 106.1~6月原住民族語教學支援人員經費(RA6303)14,400元。
8. 105(2)國中小學生無力繳代收代辦經費(RA6306)2,673元。
9. 105學年度1~7月增置教師員額(RA5317)303,940元。
10. 106學年度臺北市公立幼兒園增設班級設備設施工程費(RA6423)300,000元
以上計959,222元。
六、　學雜費收入因： 105(2)幼兒園五歲免學費及雜費繳庫致超收。
七、　雜項收入因：
1. 105.12~106.8月台灣智慧光網電費計44,716元。
2. 數位學生證補卡費收入3,009元。
3. 以前年度溢支電費匯入公用事業費用帳戶收回繳庫140,522元。
4. 105(2)簡訊費解繳收入18,038元。
5. 標單收入300元。
6. 105學年度各項代收代辦賸餘繳庫轉其他準備金計130,182元。
7. 收陶藝設備乙批逾期交貨違約金收入620元。
八、　學前教育計畫因: 因應業務需要覈實支付並撙節支用致較分配數少。
九、　一般行政計畫因: 因應業務需要覈實支付並撙節支用致較分配數少。
十、　建築及設備計畫:因電子白板及投影機等採購案已驗收尚不及付款、美術班設備尚估價中及總務處冷氣、檔案室書櫃配合優質化工程施工致執行率較低，另購置電腦軟體已購置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106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	3,366,178,454	100.00	負　　債	2	3,340,191,596	99.23
流動資產	11	37,737,422	1.12	流動負債	21	10,647,531	0.32
現金	111	32,169,012	0.96	應付款項	212	10,647,531	0.32
銀行存款	1112	32,089,012	0.95	應付代收款	2123	10,647,531	0.32
銀行存款-市庫存款	1112-1	20,033,688	0.60	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,680,079	0.29	其他負債	22	3,329,544,065	98.91
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,267,275	0.07	什項負債	221	3,329,544,065	98.91
				存入保證金	2211	1,511,777	0.04
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	107,970	0.00	應付退休及離職金	2213	2,718,161	0.08
				應付代管資產	2214	3,325,314,127	98.79
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	3	25,986,858	0.77
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	31	25,986,858	0.77
預付款項	115	5,568,410	0.17	基金餘額	311	25,986,858	0.77
預付費用	1154	5,568,410	0.17	累積餘額	3111	17,884,846	0.53
				本期賸餘	3112	8,102,012	0.24
信託代理與保證資產		850,000		信託代理與保證負債		850,000	
保管品		850,000		應付保管品		850,000	

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)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106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		
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,022,921	0.09	合計：		3,366,178,454	
準備金	124	3,022,921	0.09				
退休及離職準備金	1241	2,718,161	0.08				
其他準備金	124Y	304,760	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	304,760	0.01				
其他資產	13	3,325,418,111	98.79				
什項資產	131	3,325,418,111	98.79				
暫付及待結轉帳項	1315	103,984	0.00				
代管資產	1316	3,325,314,127	98.79				
代管資產-土地改良物	1316-0	2,673,260	0.08				
代管資產-土地	1316-1	3,251,556,000	96.59				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	71,084,867	2.11				
合計：		3,366,178,454					

信託代理與保證資產	850,000	信託代理與保證負債	850,000
保管品	850,000	應付保管品	850,000

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)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 106 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			金額		
名稱	單位		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				4,908,923	12,406,995	-60.43
		累計數				85,767,272	93,313,118	-8.09
學前教育計畫		本月數				1,077,533	1,695,173	-36.44
		累計數				10,369,054	11,669,416	-11.14
合計		本月數				5,986,456	14,102,168	-57.55
		累計數				96,136,326	104,982,534	-8.43

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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	40,930,431	2,701,288	6,069,987	37,561,732		2,204,788
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	5,449,923			5,449,923		
房屋及建築	124,098			124,098		

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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)
機械及設備	20,456,140	2,392,182	5,014,896	17,833,426	1月:受贈:松山慈祐宮贈與自動體外心臟電擊去顫器1臺100,000元、校內代辦購置伺服器硬碟2臺 計27,000元。2月:局撥入網路交換機1臺 計10,900元。報廢財產:106.1.24北市財產字第10631660300號函 計5,014,896元。3月:南湖國小撥入充電機28臺 計1,259,860元、個人電腦1臺 計55,000元。4月:教育局撥入無線網路設備-網路交換器3臺 計130,395元、校內代辦購置圖形掃描器2臺 計30,800元。5月教育局撥入無線網路設備-網路交換器9臺計102,627元漏列補列。8月:受贈:教育局補助陶藝設備-電窯1臺39,000元、拉胚機4臺 49,000元、陶板機1臺 33,800元共 計121,800元。9月:Dyson公司捐贈二合一空氣清新機6臺計129,000元。	1,967,382

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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	3,026,696	12,500	126,772	2,912,424	2月:報廢財產:106.1.24北市財產字第10631660300號函計126,772元。	
什項設備	11,726,990	296,606	928,319	11,095,277	2月:廢財產:106.1.24北市財產字第10631660300號函計903,819元。3月:受贈:幼兒園廚房購置食器消毒器1具計59,000元、調理臺1組18,000元。報廢財產:106.3.27北市財產106323113400號函4門冰藏冰箱1具計24,500元。4月:校內代辦經費購置桌上型飲水機1臺計13,500元、開飲機1臺計24,853元、4門冷凍冰箱1臺計47,500元。7月:校內代辦經費購置幼兒園廚房冷氣1臺計49,943元、舞獅隊購置獅頭1具計13,500元。9月:受贈:購置球門柱(架)1組計11,110元。	237,406

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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)
購建中固定資產						
電腦軟體	146,584			146,584	電腦軟體不入財產系統，另依規定辦理。	
權利						

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 106 年 9 月份

40501403-10

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		962,500	20,800		983,300	983,300	424,800		424,800	43	-558,500	-57		
機械及設備		962,500	20,800		983,300	983,300	424,800		424,800	43	-558,500	-57	因電子白板及投影機等採購案已驗收尚不及付款、美術班設備尚估價中致執行率較低	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		12,500			12,500	12,500	12,500		12,500	100				
交通及運輸設備		12,500			12,500	12,500	12,500		12,500	100				
購建中固定資產														
什項設備		544,500	125,371		669,871	544,500	59,200		59,200	11	-485,300	-89		
什項設備		544,500	125,371		669,871	544,500	59,200		59,200	11	-485,300	-89	冷氣及新購書櫃計54,000元、行政辦公室OA及會議桌等計403,500元、幼兒園會議桌計24,000元，因配合校園優質化工程致延後購置	
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—臺北市松山區民族國民小學

40501403-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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		1,519,500	146,171		1,665,671	1,540,300	496,500		496,500	32	-1,043,800	-68		

※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 106 年 9 月份

40501403-12

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
					實際執行數				比較增減(一)			
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		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**		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	**18,165,473**		**18,165,473**	**37,290**	**1,190,808**	**3,193.37**	**1,190,808**		**1,153,518**	**3,093.37**		
581 遞延修繕房屋建築支	18,165,473		18,165,473	37,290	1,190,808	3,193	1,190,808		1,153,518	3,093	因優質化工程事前相關工管費需支用及教育局統籌款補助至美樓汙水管損壞工程已完工且付款致超支	
582 其他遞延支出												
總計	18,201,473		18,201,473	73,290	1,190,808	1,624.79	1,190,808		1,117,518	1,524.79		

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-市庫存款調節表
中華民國106年9月30日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
20,033,688	20,338,448	-304,760	支付處市庫存款餘額與本校基金帳面餘額差異原因為： 1.其他準備金-其他(以前年度應付代收款節餘款304,760元)

製表:

會計室主任葉珮芳

覆核:

會計室主任葉珮芳