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 108 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 108 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第　6-11　頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第　12-13　頁
六、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行明細表.....	第　14　頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第　15　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 108 年 9 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	項目 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	135,804,000	9,692,643	9,657,429	35,214	0.36	109,561,450	109,214,549	346,901	0.32
勞務收入	43	5,000					3,300	5,000	-1,700	-34.00
服務收入	431	5,000					3,300	5,000	-1,700	-34.00
財產收入	45	103,000	28,188		28,188		104,886	51,500	53,386	103.66
財產處分收入	451	63,000	3,070		3,070		17,800	31,500	-13,700	-43.49
其他財產收入	45Y	40,000	25,118		25,118		87,086	20,000	67,086	335.43
政府撥入收入	46	132,064,000	9,657,429	9,657,429			107,520,269	107,342,049	178,220	0.17
公庫撥款收入	462	132,064,000	9,657,429	9,657,429			107,440,049	107,342,049	98,000	0.09
政府其他撥入收入	46Y						80,220		80,220	
教學收入	4S	3,378,000					1,771,300	1,689,000	82,300	4.87
學雜費收入	4S1	3,378,000					1,771,300	1,689,000	82,300	4.87
其他收入	4Y	254,000	7,026		7,026		161,695	127,000	34,695	27.32
雜項收入	4YY	254,000	7,026		7,026		161,695	127,000	34,695	27.32
基金用途	5	144,934,000	16,954,591	9,657,429	7,297,162	75.56	118,204,854	118,344,549	-139,695	-0.12
國民教育計畫	53	103,996,000	13,526,206	7,360,346	6,165,860	83.77	92,287,301	89,108,066	3,179,235	3.57
學前教育計畫	54	17,217,000	2,252,707	1,178,574	1,074,133	91.14	13,642,962	14,856,594	-1,213,632	-8.17
一般行政管理計畫	5L	16,100,000	1,159,779	1,054,509	105,270	9.98	11,286,808	13,373,889	-2,087,081	-15.61
建築及設備計畫	5M	7,621,000	15,899	64,000	-48,101	-75.16	987,783	1,006,000	-18,217	-1.81
購建固定資產		7,585,000	15,899	64,000	-48,101	-75.16	975,783	970,000	5,783	0.60
其他		36,000					12,000	36,000	-24,000	-66.67
本期賸餘(短絀－)	6	-9,130,000	-7,261,948		-7,261,948		-8,643,404	-9,130,000	486,596	-5.33
期初基金餘額	71	11,409,511					12,478,492	11,409,511	1,068,981	9.37
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,279,511					3,835,088	2,279,511	1,555,577	68.24

※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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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	135,804,000	9,692,643	9,657,429	35,214	0.36	109,561,450	109,214,549	346,901	0.32
勞務收入	43	5,000					3,300	5,000	-1,700	-34.00
服務收入	431	5,000					3,300	5,000	-1,700	-34.00
財產收入	45	103,000	28,188		28,188		104,886	51,500	53,386	103.66
財產處分收入	451	63,000	3,070		3,070		17,800	31,500	-13,700	-43.49
其他財產收入	45Y	40,000	25,118		25,118		87,086	20,000	67,086	335.43
政府撥入收入	46	132,064,000	9,657,429	9,657,429			107,520,269	107,342,049	178,220	0.17
公庫撥款收入	462	132,064,000	9,657,429	9,657,429			107,440,049	107,342,049	98,000	0.09
政府其他撥入收入	46Y						80,220		80,220	
教學收入	4S	3,378,000					1,771,300	1,689,000	82,300	4.87
學雜費收入	4S1	3,378,000					1,771,300	1,689,000	82,300	4.87
其他收入	4Y	254,000	7,026		7,026		161,695	127,000	34,695	27.32
雜項收入	4YY	254,000	7,026		7,026		161,695	127,000	34,695	27.32
基金用途	5	144,934,000	16,954,591	9,657,429	7,297,162	75.56	118,204,854	118,344,549	-139,695	-0.12
國民教育計畫	53	103,996,000	13,526,206	7,360,346	6,165,860	83.77	92,287,301	89,108,066	3,179,235	3.57
國民小學教育	532	103,996,000	13,526,206	7,360,346	6,165,860	83.77	92,287,301	89,108,066	3,179,235	3.57
學前教育計畫	54	17,217,000	2,252,707	1,178,574	1,074,133	91.14	13,642,962	14,856,594	-1,213,632	-8.17
學前教育	541	17,217,000	2,252,707	1,178,574	1,074,133	91.14	13,642,962	14,856,594	-1,213,632	-8.17
一般行政管理計畫	5L	16,100,000	1,159,779	1,054,509	105,270	9.98	11,286,808	13,373,889	-2,087,081	-15.61
行政管理及推展	5L1	16,100,000	1,159,779	1,054,509	105,270	9.98	11,286,808	13,373,889	-2,087,081	-15.61
建築及設備計畫	5M	7,621,000	15,899	64,000	-48,101	-75.16	987,783	1,006,000	-18,217	-1.81
營建及修建工程	5M2	5,717,000	15,899		15,899		140,453		140,453	
其他設備	5M4	1,868,000		64,000	-64,000	-100.00	835,330	970,000	-134,670	-13.88
無形資產	5M5	36,000					12,000	36,000	-24,000	-66.67
本期賸餘(短絀－)	6	-9,130,000	-7,261,948		-7,261,948		-8,643,404	-9,130,000	486,596	-5.33
期初基金餘額	71	11,409,511					12,478,492	11,409,511	1,068,981	9.37
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,279,511					3,835,088	2,279,511	1,555,577	68.24

※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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 9 月份

服務收入(431):3,300元
代理教師甄選報名費3,300元。

財產處分收入(451):17,800元。
收108年1-8月臺北惜物網網路拍賣收入6,630元、雜項廢品變賣收入11,170元。

其他財產收入(45Y):87,086元。
場地開放租借收入72,086元、教職員停車費15,000元。

公庫撥款收入(462): 98,000元 。
1.108年度校園樹木褐根病防治作業(統籌款) 98,000元。

政府其他撥入收入(46Y):80,220元。
1.107學年度國小生無力繳交代收代辦費(RA7306) 3,300元
2.107(2)身心障礙無法自行上下學生交通補助費(RA8511) 51,000元。
3.收108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費(RA8774)25,920元。

學雜費收入(4S1)：1,771,300元。
1.收107(2)五歲幼兒免學費補助(RA8408) 756,000元。
2.收107(2)幼兒園學費繳庫收入 494,750元。
3.收107(2)幼兒園雜費繳庫收入 520,550元。

雜項收入（4YY）:161,695元。
1.數位學生證補卡費收入 5,085元。
2.1-8月臺灣智慧光網電費收入 47,494元。
3.華光工程顧問股份有限公司借用場地電費 2,000元。
4.標單收入 100元 。
5.107(1)各代收代辦費結清解繳雜項收入 90,428元。
6.107(2)簡訊費收入 16,588元。

一般行政管理計畫：用人費用提前分配，致預算數較實際數多。

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108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	3,264,577,821	100.00	負　　債	2	3,260,742,733	99.88
流動資產	11	14,504,240	0.44	流動負債	21	10,544,908	0.32
現金	111	14,212,540	0.44	應付款項	212	10,544,908	0.32
銀行存款	1112	14,132,540	0.43	應付代收款	2123	10,544,908	0.32
銀行存款-公庫存款	1112-1	2,876,842	0.09	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,926,758	0.30	其他負債	22	3,250,197,825	99.56
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,272,448	0.04	什項負債	221	3,250,197,825	99.56
				存入保證金	2211	1,572,467	0.05
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	56,492	0.00	應付退休及離職金	2213	3,303,572	0.10
				應付代管資產	2214	3,245,321,786	99.41
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	291,700	0.01	基金餘額	3	3,835,088	0.12
預付費用	1154	291,700	0.01	基金餘額	31	3,835,088	0.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,890,118	0.12	基金餘額	311	3,835,088	0.12
				累積餘額	3111	12,478,492	0.38
準備金	124	3,890,118	0.12	本期短絀	3113	-8,643,404	-0.26

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：「信託代理與保證資產(負債)」係為有價證券定期存款存單-106校園優質化工程(第一期)保固金 262,103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108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	3,303,572	0.10	合計：		3,264,577,821	
其他準備金	124Y	586,546	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	586,546	0.02				
其他資產	13	3,246,183,463	99.44				
什項資產	131	3,246,183,463	99.44				
暫付及待結轉帳項	1315	861,677	0.03				
代管資產	1316	3,245,321,786	99.41				
代管資產-土地改良物	1316-0	26,733	0.00				
代管資產-土地	1316-1	3,216,213,000	98.52				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	29,082,053	0.89				
合計：		3,264,577,821					

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：「信託代理與保證資產(負債)」係為有價證券定期存款存單-106校園優質化工程(第一期)保固金 262,103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 108 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				13,526,206	7,360,346	6,165,860	83.77
		累計數				92,287,301	89,108,066	3,179,235	3.57
學前教育計畫		本月數				2,252,707	1,178,574	1,074,133	91.14
		累計數				13,642,962	14,856,594	-1,213,632	-8.17

地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	44,894,892	-25,185,311	1,641,345		4,135,335			545,000	17,760,591	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	5,449,923	-449,600						-161,856	4,838,467	
房屋及建築	284,798	-126,585						-16,776	141,437	

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
機械及設備	21,599,368	-14,315,789	1,118,810	(1)	2,080,130	(5)	主要增加原因係因：(1)增置：108年度預算購置網路交換器等6項財產，計715,340元(3)撥入：臺北市政府教育局撥入網路交換器98,572元、蓬萊國小移撥機器人1臺24,898元，(4)受贈:教育部補助款購置人個人電腦等2項財產，計280,000元，合	150,157	6,472,416	

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
							計1,118,810元。			
交通及運輸設備	2,767,824	-1,470,520			191,325	(5)	主要減少原因係因：(5)報廢：年度經財政局核准報廢壓版機等28項財產，計2,080,130元。 主要減少原因係因：(5)報廢：年度經財政局核准報廢能見度儀等5項財產，計191,325元。	-103,571	1,002,408	

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
雜項設備	14,792,082	-8,822,817	510,535	(4)	1,863,286	(5)	主要增加原因係因：(1)增置：108年度預算購置電動騎縫密碼機等4項財產，計119,990元。(4)受贈：應付代收款—課後班經費購置印表機等8項財產，計390,545元，合計510,535元。主要減少原因係因：(5)報廢：年度經財政局核准報廢照相機	677,046	5,293,560	

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
							等23項財產，計1,863,286元。			
購建中固定資產										
電腦軟體	897		12,000	(1)	594	(11)	主要增加原因係因：(1)增置：108年度預算購置電腦軟體12,000元。主要減少原因係因：(11)無形資產攤銷。		12,303	1電腦軟體無需列財產統制帳，另依政府所屬各級行政機關電腦軟體管理作業要點辦理。2截至108年9月止累計攤銷金額594元。
權利										
遞耗資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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		873,000			873,000	716,000	715,340		715,340	100.00	-660	0.00		
機械及設備		873,000			873,000	716,000	715,340		715,340	100.00	-660	0.00	平板電腦賸餘款660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		995,000			995,000	254,000	119,990		119,990	47.00	-134,010	-53.00		
雜項設備		995,000			995,000	254,000	119,990		119,990	47.00	-134,010	-53.00	幼兒園造型作品欄3座66,000元暨65吋FHD液晶電視機2臺64,000元，業已完成採購程序，現將積極辦理驗收、付款等程序。另電動騎縫密碼機結餘款200元、自動吸塵器結餘款3,200元暨除濕機結餘款610元。	

※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。

40501403-13

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
購建中固定資產														
總計		1,868,000			1,868,000	970,000	835,330		835,330	86	-134,670	-14		

※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

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

中華民國 108 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
	合計	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)			
	(1)			(2)	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**	**12,000**	**33.33**	**12,000**		**-24,000**	**-66.67**		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	12,000	33	12,000		-24,000	-66.67	因應業務需求，提前辦理採購電腦軟體12,000元；另購置電腦軟體24,000元，因耐用年限未達2年或購置金額未達1萬元，爰移列經常門(電腦軟體服務費)。	
522 購置權利												
54 遞延支出	**5,717,000**		**5,717,000**		**140,453**		**140,453**		**140,453**			
541 遞延修繕房屋建築支	5,717,000		5,717,000		42,453		42,453		42,453		支藝術才能班課程及教學環境精進工程工管費31,150元暨至善樓廁所整修工程工管費11,303元。	
542 其他遞延支出					98,000		98,000		98,000		執行108年度校園樹木褐根病防治作業(統籌款)98,000元。	
總計	**5,753,000**		**5,753,000**	**36,000**	**152,453**	**423.48**	**152,453**		**116,453**	**323.48**		

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 108 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
2,876,842	3,463,388	-586,546	其他準備金-其他586,546元。