

4-0501403

臺北市政府教育局主管

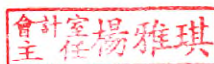
臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 108 年 3 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 3 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 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 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 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

40501403-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	9,855,814	9,832,433	23,381	0.24	49,405,752	49,344,588	61,164	0.12
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	103,000	16,904		16,904		43,334		43,334	
財產處分收入	451	63,000	1,260		1,260		1,260		1,260	
其他財產收入	45Y	40,000	15,644		15,644		42,074		42,074	
政府撥入收入	46	132,064,000	9,832,433	9,832,433			49,344,588	49,344,588		
公庫撥款收入	462	132,064,000	9,832,433	9,832,433			49,344,588	49,344,588		
教學收入	4S	3,378,000								
學雜費收入	4S1	3,378,000								
其他收入	4Y	254,000	6,477		6,477		17,830		17,830	
雜項收入	4YY	254,000	6,477		6,477		17,830		17,830	
基金用途	5	144,934,000	10,252,910	9,832,433	420,477	4.28	48,659,746	49,344,588	-684,842	-1.39
國民教育計畫	53	103,996,000	8,097,842	7,495,516	602,326	8.04	37,667,205	36,048,491	1,618,714	4.49
學前教育計畫	54	17,217,000	1,140,532	1,167,949	-27,417	-2.35	5,739,926	6,254,909	-514,983	-8.23
一般行政管理計畫	5L	16,100,000	999,646	1,045,968	-46,322	-4.43	5,185,925	6,776,188	-1,590,263	-23.47
建築及設備計畫	5M	7,621,000	14,890	123,000	-108,110	-87.89	66,690	265,000	-198,310	-74.83
購建固定資產		7,585,000	14,890	123,000	-108,110	-87.89	66,690	265,000	-198,310	-74.83
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-9,130,000	-397,096		-397,096		746,006		746,006	
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					13,224,498	11,409,511	1,814,987	15.91

※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。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	9,855,814	9,832,433	23,381	0.24	49,405,752	49,344,588	61,164	0.12
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	103,000	16,904		16,904		43,334		43,334	
財產處分收入	451	63,000	1,260		1,260		1,260		1,260	
其他財產收入	45Y	40,000	15,644		15,644		42,074		42,074	
政府撥入收入	46	132,064,000	9,832,433	9,832,433			49,344,588	49,344,588		
公庫撥款收入	462	132,064,000	9,832,433	9,832,433			49,344,588	49,344,588		
教學收入	4S	3,378,000								
學雜費收入	4S1	3,378,000								
其他收入	4Y	254,000	6,477		6,477		17,830		17,830	
雜項收入	4YY	254,000	6,477		6,477		17,830		17,830	
基金用途	5	144,934,000	10,252,910	9,832,433	420,477	4.28	48,659,746	49,344,588	-684,842	-1.39
國民教育計畫	53	103,996,000	8,097,842	7,495,516	602,326	8.04	37,667,205	36,048,491	1,618,714	4.49
國民小學教育	532	103,996,000	8,097,842	7,495,516	602,326	8.04	37,667,205	36,048,491	1,618,714	4.49
學前教育計畫	54	17,217,000	1,140,532	1,167,949	-27,417	-2.35	5,739,926	6,254,909	-514,983	-8.23
學前教育	541	17,217,000	1,140,532	1,167,949	-27,417	-2.35	5,739,926	6,254,909	-514,983	-8.23
一般行政管理計畫	5L	16,100,000	999,646	1,045,968	-46,322	-4.43	5,185,925	6,776,188	-1,590,263	-23.47
行政管理及推展	5L1	16,100,000	999,646	1,045,968	-46,322	-4.43	5,185,925	6,776,188	-1,590,263	-23.47
建築及設備計畫	5M	7,621,000	14,890	123,000	-108,110	-87.89	66,690	265,000	-198,310	-74.83
營建及修建工程	5M2	5,717,000	2,500		2,500		7,500		7,500	
其他設備	5M4	1,868,000	12,390	123,000	-110,610	-89.93	59,190	265,000	-205,810	-77.66
無形資產	5M5	36,000								
本期賸餘(短絀－)	6	-9,130,000	-397,096		-397,096		746,006		746,006	
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					13,224,498	11,409,511	1,814,987	15.91

※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。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 月份

財產處分收入(451):1,260元
收108年1-2月臺北惜物網網路拍賣收入1,260元

其他財產收入(45Y):42,074元
場地開放租借收入28,574元、教職員停車費13,500元。

雜項收入(4YY): 17,830元
1. 數位學生證補卡費收入 2,486元
2. 臺灣智慧光網電費收入 13,344元
3. 華光工程顧問股份有限公司借用場地電費 2,000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。

建築及設備計畫：微電腦液晶視力檢查儀、數位攝影照相機及電動電子投影幕等設備，刻正辦理採購程序中，將積極辦理後續相關程序。

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3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	3,275,844,475	100.00	負 債	2	3,262,619,977	99.60
流動資產	11	25,016,945	0.76	流動負債	21	12,237,669	0.37
現金	111	24,736,945	0.76	應付款項	212	12,237,669	0.37
銀行存款	1112	24,656,945	0.75	應付代收款	2123	12,237,669	0.37
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,368,380	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,110,108	0.34	其他負債	22	3,250,382,308	99.22
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,131,967	0.03	什項負債	221	3,250,382,308	99.22
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	46,490	0.00	存入保證金	2211	1,260,198	0.04
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,217,826	0.10
預付款項	115	280,000	0.01	應付代管資產	2214	3,245,904,284	99.09
預付費用	1154	280,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,713,944	0.11	基金餘額	3	13,224,498	0.40
準備金	124	3,713,944	0.11	基金餘額	31	13,224,498	0.40
				基金餘額	311	13,224,498	0.40
				累積餘額	3111	12,478,492	0.38
				本期騰餘	3112	746,006	0.02

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3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	3,217,826	0.10	合計：		3,275,844,475	
其他準備金	124Y	496,118	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	496,118	0.02				
其他資產	13	3,247,113,586	99.12				
什項資產	131	3,247,113,586	99.12				
暫付及待結轉帳項	1315	1,209,302	0.04				
代管資產	1316	3,245,904,284	99.09				
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	98.18				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	29,664,551	0.91				
合計：		3,275,844,475					

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 3 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				8,097,842	7,495,516	602,326	8.04
		累計數				37,667,205	36,048,491	1,618,714	4.49
學前教育計畫		本月數				1,140,532	1,167,949	-27,417	-2.35
		累計數				5,739,926	6,254,909	-514,983	-8.23
合 計		本月數				9,238,374	8,663,465	574,909	6.64
		累計數				43,407,131	42,303,400	1,103,731	2.61

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 3 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	173,762		4,134,741			2,920,240	18,668,842	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	5,449,923	-449,600						-53,952	4,946,371	
房屋及建築	284,798	-126,585						-5,592	152,621	

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 3 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	98,572	(3)	2,080,130	(5)	(3)撥入：臺北市 政府教育局撥入 網路交換 器4臺98,572元。(	1,429,641	6,731,662	
交通及運輸設備	2,767,824	-1,470,520			191,325	(5)	(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。 (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 。	90,722	1,196,701	

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 3 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	75,190	(1)	1,863,286	(5)	(1)增置：108年度 預算購置電動騎 縫密碼機等2項財 產，計59,190元 。(4)受贈：應付 代收款課後留園 購置印表 機1台16,000元。(5)報廢：年度經 財政局核准報廢 照相機等23項財 產，計1,863,286 元。	1,459,421	5,640,590	
購建中固定資產										

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 3 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				
電腦軟體	897							897	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3月止 累計攤銷金 額0元。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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				
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

40501403-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	75,000					-75,000	-100		
機械及設備		873,000			873,000	75,000					-75,000	-100	微電腦液晶視力檢查儀、數位攝影照相機等設備，刻正辦理採購程序中，將積極辦理後續相關程序。	
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	190,000	59,190		59,190	31	-130,810	-69		
雜項設備		995,000			995,000	190,000	59,190		59,190	31	-130,810	-69	造型作品欄及電動電子投影幕刻正辦理採購程序中，將積極辦理後續相關程序。	
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

40501403-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	%		
總計		1,868,000			1,868,000	265,000	59,190		59,190	22	-205,810	-78		

※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 3 月份

40501403-13

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								支藝術才能班課程及教學環境精 進工程工管費2,500元暨至善樓廁 所整修工程工管費5,000元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	5,717,000		5,717,000		7,500		7,500		7,500			
541 遞延修繕房屋建築費	5,717,000		5,717,000		7,500		7,500		7,500			
542 其他遞延支出												
總 計	5,753,000		5,753,000		7,500	0.00	7,500		7,500	0.00		

支藝術才能班課程及教學環境精
進工程工管費2,500元暨至善樓廁
所整修工程工管費5,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 3 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
12,368,380	12,864,498	-496,118	其他準備金-其他 496,118元。

[UCOMB04/BGT643R01]

支用機關代號：05403

支用機關名稱：民族國小

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：108年03月01日至108年03月31日

印表日期：108/03/29

印表時間：22:03:47

頁次/總頁次：1/3

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	108	05403	2700			(上期餘額)	12,281,369	39,549,938	38,522,913	13,308,394
			臺北市地方教育發展基金							
			0305			7066051800		9,832,433		
			0307		A00068	0061126200			348	
			0307		A00067	0061126300			60,737	
			0307		A00066	0061126500			149,982	
			0307		A00066	0061126501			41,273	
			0307			7066367900		14,644		
			0311			7066613400		-46,800		
			0312		A00070	0061472500			44,871	
			0312		A00070	0061472501			2,204	
			0312		A00070	0061472502			3,052	
			0312		A00072	0061473600			66,383	
			0312		A00072	0061473601			4,966	
			0312		A00072	0061473602			950	
			0315			7067117000		1,082		
			0318		A00074	0061900900			44,395	

[UCOMB04/BGT643R01]

支用機關代號：05403

支用機關名稱：民族國小

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：108年03月01日至108年03月31日

印表日期：108/03/29

印表時間：22:03:47

頁次/總頁次：2/3

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
				0318	A00074	0061900901			714	
				0318	A00074	0061900902			13,005	
				0318		7067230400		5,008		
				0322	A00080	0062268900			419,442	
				0322	A00080	0062268901			75,871	
				0322	A00080	0062268902			56,392	
				0322	A00082	0062269000			81,020	
				0322	A00082	0062269001			830	
				0322	A00082	0062269002			57,091	
				0322	A00082	0062269003			14,890	
				0322	A00076	0062311800			2,263,859	
				0322	A00075	0062311900			54,857	
				0322	A00079	0062312000			4,075,059	
				0322	A00079	0062312001			876,564	
				0322	A00079	0062312002			622,185	
				0325	A00084	0062414500			26,367	
				0325	A00084	0062414501			10,383	

[UCOMB04/BGT643R01]

支用機關代號：05403

支用機關名稱：民族國小

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：108年03月01日至108年03月31日

印表日期：108/03/29

印表時間：22:03:47

頁次/總頁次：3/3

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
				0325		7067840200		2,469		
				0326	A00086	0062598700			319,363	
				0326	A00086	0062598701			66,796	
				0326	A00086	0062598702			57,590	
				0326	A00085	0062598900			453,202	
				0326	A00085	0062598901			100,683	
				0326	A00085	0062598902			75,472	
				0328	A00089	0062881000			99,042	
				0328	A00089	0062881001			11,904	
				0328	A00089	0062881002			990	
						*	12,281,369	49,358,774	48,775,645	12,864,498

[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：108/03/29

支用機關代號：05403

資料日期：108年03月01日 至 108年03月31日

印 表 時 間：22:10:27

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	108	05403	1900	(上 期 餘 額)			7,853,003	8,887,389	6,395,854	10,344,538
			臺北市民族國民小學特種基金保管款							
				0305		7066051600		23,359		
				0305		7066051700		204		
				0307	A00065	0061126100			191,256	
				0307	A00065	0061126101			88,130	
				0307		7066367700		14,940		
				0307		7066367800		50,000		
				0308		7066484600		100,709		
				0308		7066484700		502,000		
				0308		7066484800		380,000		
				0308		7066484900		3,000		
				0311		7066613300		46,800		
				0312	A00071	0061472600			70,680	
				0312	A00071	0061472601			738,371	
				0312	A00069	0061472700			27,161	
				0312		7066741400		247,500		
				0315		7067116700		82,362		
				0315		7067116800		7,017		
				0315		7067116900		27,540		
				0318	A00073	0061901000			41,200	
				0318	A00073	0061901001			160,341	
				0318	A00073	0061901002			10,000	
				0318		7067230200		114,406		
				0318		7067230300		603,430		
				0319		7067353100		1,174		
				0322	A00081	0062268700			98,455	
				0322	A00078	0062268800			6,234	
				0322	A00077	0062312200			154,657	



臺北市政府財政局

Department of Finance, Taipei City Government

[UCOMB19/BGT644R01]

支用機關代號：05403

支用機關名稱：民族國小

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)

資料日期：108年03月01日 至 108年03月31日

印 表 日 期：108/03/29

印 表 時 間：22:10:27

頁次/ 總頁次：2/2

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
				0322		7067712800		10,945		
				0322		7067712900		179,852		
				0325	A00083	0062414700			41,756	
				0325		7067839900		26,280		
				0325		7067840000		46,858		
				0325		7067840100		830		
				0326	A00087	0062599000			32,533	
				0326	A00087	0062599001			14,889	
				0326		7067964000		9,000		
				0327		7068093800		1,145		
				0328	A00088	0062880900			126,875	
				0329		7068327300		28,609		
				0329		7068327400		148		
				0329		7068327500		60,000		
				*			7,853,003	11,455,497	8,198,392	11,110,108