

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 107 年 4 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 107 年 4 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 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8-9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區三民國民小學

40501401-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	本 年 預 算 數	本 月 份		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減 (一) %	
			實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數		金 額
基金來源	4	87,784,509	543,653	558,077	-14,424	-2.58	67,141	0.17
勞務收入	43	4,000						
服務收入	431	4,000						
財產收入	45	35,000		15,000	-15,000	-100.00	4,820	-67.87
財產處分收入	451	5,000						
其他財產收入	45Y	30,000		15,000	-15,000	-100.00	4,820	-67.87
政府撥入收入	46	84,409,869	543,077	543,077			38,881,175	0.16
公庫撥款收入	462	83,894,164	543,077	543,077			38,818,680	
政府其他撥入收入	46Y	515,705					62,495	
教學收入	4S	2,335,640					9,045	
學雜費收入	4S1	2,335,640					9,045	
其他收入	4Y	1,000,000	576		576		5,781	
雜項收入	4YY	1,000,000	576		576		5,781	
基金用途	5	111,669,318	8,840,228	8,519,680	320,548	3.76	43,731,374	-6.55
國民教育計畫	53	79,987,366	6,109,518	5,796,339	313,179	5.40	32,608,303	-6.63
學前教育計畫	54	13,229,431	903,636	796,052	107,584	13.51	5,147,015	27.38
一般行政管理計畫	5L	13,885,456	1,698,894	1,049,189	649,705	61.92	5,847,876	-15.88
建築及設備計畫	5M	4,567,065	128,180	878,100	-749,920	-85.40	128,180	-85.40
購置固定資產		4,531,065	128,180	842,100	-713,920	-84.78	128,180	-84.78
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-23,884,809	-8,296,575	-7,961,603	-334,972	4.21	-4,830,553	-39.33
期初基金餘額	71	95,536,956					74,622,291	
解繳市庫	72						95,536,956	
期末基金餘額	73	71,652,147					69,791,738	-20.31

※本年度奉准先行辦理數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－臺北市松山區三民國民小學

40501401-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 4 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. 其他財產收入：係停車費等收入較預計減少所致。
2. 政府其他撥入收入：交通部民航局補助電費62,495元。
3. 學雜費收入：係幼兒園低收學雜費收入。
4. 雜項收入：簡訊、學生補卡等收入較預計增加所致。
5. 國民教育計畫：用人費用覈實支付所致。
6. 學前教育計畫：用人費用覈實支付所致。
7. 一般行政管理計畫：用人費用覈實支付所致。
8. 建築及設備計畫：主要係電子數位看板、桌球發球機等班級設費及平板電腦、個人電腦，暨電腦軟體刻正請購中；另購置電腦軟體1,290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107年4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		100.00	負債	2	2,794,138,226	97.56
流動資產	11	2,863,929,964	2.89	流動負債	21	8,276,945	0.29
現金	111	82,848,518	2.82	應付款項	212	8,276,945	0.29
銀行存款	1112	80,691,248	2.81	應付代收款	2123	8,276,945	0.29
銀行存款-市庫存款	1112-1	80,611,248	2.34	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	67,096,236	0.44	其他負債	22	2,785,861,281	97.27
銀行存款-代繳費款	1112-6	12,478,995	0.03	什項負債	221	2,785,861,281	97.27
專戶		889,402		存入保證金	2211	5,528,778	0.19
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	146,615	0.01	應付退休及離職金	2213	5,670,139	0.20
戶				應付代管資產	2214	2,774,662,364	96.88
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	基金餘額	3	69,791,738	2.44
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	31	69,791,738	2.44
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	311	69,791,738	2.44
預付款項	115	2,157,270	0.08	累積餘額	3111	74,622,291	2.61
預付費用	1154	2,157,270	0.08	本期短絀	3113	-4,830,553	-0.17
				合計：		2,863,929,964	
信託代理與保證資產		30,000		信託代理與保證負債		30,000	
保證品		30,000		應付保證品		30,000	

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

應付保證品

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107年4月30日

單位：新臺幣元

資產		負債及基金餘額		金額	%	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			6,128,371	0.21		
準備金	124			6,128,371	0.21		
退休及離職準備金	1241			5,670,139	0.20		
其他準備金	124Y			458,232	0.02		
其他準備金-其他	124Y-2			458,232	0.02		
其他資產	13			2,774,953,075	96.89		
什項資產	131			2,774,953,075	96.89		
暫付及待結轉帳項	1315			290,711	0.01		
代管資產	1316			2,774,662,364	96.88		
代管資產-土地	1316-1			2,747,582,024	95.94		
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2			27,080,340	0.95		
合計：				2,863,929,964			
信託代理與保證資產				30,000		信託代理與保證負債	30,000
保證品				30,000		應付保證品	30,000

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)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 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數		數量			執行數			比較增減	
		本月數	累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%	
國民教育計畫		本月數					6,109,518	5,796,339	313,179	5.40	
		累計數					32,608,303	34,924,419	-2,316,116	-6.63	
學前教育計畫		本月數					903,636	796,052	107,584	13.51	
		累計數					5,147,015	4,040,694	1,106,321	27.38	
合計		本月數					7,013,154	6,592,391	420,763	6.38	
		累計數					37,755,318	38,965,113	-1,209,795	-3.10	

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 4 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								
非理財目的之長期投資	252,519,993		1,344,872			253,864,865	1,219,192	
土地								
土地改良物	819,953					819,953		
房屋及建築	2,121,445					2,121,445		
機械及設備	19,220,074		286,442			19,506,516	198,942	體育局移撥世大運財 產-槓桿163,942元、課輔 費購置數位攝影 機35,000元，計198,942 元。
交通及運輸設備	2,353,398		13,500			2,366,898		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 4 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	18,232,851		1,044,930			19,277,781	1,020,250	課輔費購買膠裝 機60,000元、投影 機1台44,690元、腳 架16,800元；體育局移 撥世大連財產電子磅 秤4台81,360元、欄架推 車10,400元、裁判計分 台329,500元、協助動作 測定器34,700元、體育 訓練用 墊442,800元，計1,020,2 50元。
購建中固定資產	209,316,124					209,316,124		
軟體	456,148					456,148		
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—臺北市松山區三民國民小學
購置固定資產執行情形明細表

40501401-8

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度 可 用 預 算 數			累 計 預 算 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 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 未付款			合計	%
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		643,500			643,500	87,500		87,500	14	-556,000	-86	
機械及設備		643,500			643,500	87,500		87,500	14	-556,000	-86	主要係鉛棒12,000元、電子數位看板46,000元、資訊設備498,000元尚在請購作業中。
機械及設備												
購建中固定資產												
交通及運輸設備		13,500			13,500	13,500		13,500	100			
交通及運輸設備		13,500			13,500	13,500		13,500	100			
購建中固定資產		185,100			185,100	24,680		24,680	13	-160,420	-87	主要係木琴及管鐘88,000元、桌球發球機25,000元、流塵器材15,800元、積木28,000元尚在請購作業中，另吹葉機等
購建中固定資產		185,100			185,100	24,680		24,680	13	-160,420	-87	餘1,000元、雙面白扳節餘2,620元。
雜項設備												

※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
購置固定資產執行情形明細表

40501401-9

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預分配數	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	實支數	實際執行數		
					實支數	應付未付數	合計	%	金額	%
購建中國定資產		842,100			125,680		125,680	15	-716,420	-85
總計		842,100		842,100	125,680		125,680	15	-716,420	-85

※本年度奉准先行辦理數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
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501401-10

中華民國 107 年 4 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)			
					占累計預算分配額 (3)=(4)+(5)	實支數 (4)	應付未付數 (5)			金額
52 購置無形資產	36,000		36,000				-96,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000				-36,000	-100	購置電腦軟體1,290元，因單價未達1萬元，移列經常門。	
522 購置權利							2,500	2,500		
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,688,965		3,688,965	2,500	2,500		2,500	2,500	主要係感恩樓工程出席鐘點費較預計提早支付所致。	
581 遞延房屋建築費	3,688,965		3,688,965	2,500	2,500		2,500	2,500		
582 其他遞延支出										
總計	3,724,965		36,000	694	2,500		-93,500	-93.06		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 4 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
67,096,236	67,554,468	-458,232	其他準備金458,232元。