

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 6 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 6 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 6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	編號	本 年 度 法 定 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	4,683,997	81,317	4,602,680	5,660.17		5,729,508	14.61
勞務收入	43	4,000							
服務收入	431	4,000							
財產收入	45	35,000	10,000		10,000			4,200	28.00
財產處分收入	451	5,000							
其他財產收入	45Y	30,000	10,000		10,000			4,200	28.00
政府撥入收入	46	84,409,869	374,344	81,317	293,027	360.35		410,820	1.05
公庫撥款收入	462	83,894,164	371,317	81,317	290,000	356.63		290,000	0.74
政府其他撥入收入	46Y	515,705	3,027		3,027			120,820	
教學收入	4S	2,335,640	145,690		145,690			1,154,405	
學雜費收入	4S1	2,335,640	145,690		145,690			1,154,405	
其他收入	4Y	1,000,000	4,153,963		4,153,963			4,160,083	
雜項收入	4YY	1,000,000	4,153,963		4,153,963			4,160,083	
基金用途	5	111,669,318	8,247,638	8,042,920	204,718	2.55		63,091,357	-5.42
國民教育計畫	53	79,987,366	6,412,976	5,804,708	608,268	10.48		46,866,566	-4.30
學前教育計畫	54	13,229,431	865,694	1,343,103	-477,409	-35.55		6,540,373	5.36
一般行政管理計畫	5L	13,885,456	858,966	895,109	-36,143	-4.04		8,806,318	-14.39
建築及設備計畫	5M	4,567,065	110,002		110,002			-491,286	-55.95
購置固定資產		4,531,065	80,800		80,800			-484,488	-57.53
其他		36,000	29,202		29,202			-6,798	-18.88
本期賸餘(短絀一)	6	-23,884,809	-3,563,641	-7,961,603	4,397,962	-55.24		9,151,473	-38.32
期初基金餘額	71	95,536,956						-20,914,665	-21.89
解繳市庫	72								
期末基金餘額	73	71,652,147						-11,763,192	-16.42

※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 6 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增加所致。
2. 公庫撥款收入：係統籌款-107操場及活動中心廣播設備更新工程費290,000元。
2. 政府其他撥入收入120,820元係因：
 - (1)交通部民航局補助電費117,793元。
 - (2)106(2)國民中小學學生無力繳交代辦費經費3,027元。
3. 學雜費收入：係幼兒園學雜費收入繳庫。
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：用人費用提前分配所致。
6. 學前教育計畫：用人費用提前分配所致。
7. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配所致。
8. 建築及設備計畫：主要係電子數位看板、平板電腦及個人電腦等刻正請購中；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6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	2,792,689,942	97.90
流動資產	11	2,852,578,897		流動負債	21	10,595,261	0.37
現金	111	71,416,138	2.50	應付款項	212	10,595,261	0.37
銀行存款	1112	68,951,333	2.42	應付代收款	2123	10,595,261	0.37
銀行存款-市庫存款	1112-1	68,871,333	2.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	56,885,918	1.99	其他負債	22	2,782,094,681	97.53
銀行存款-代繳費款	1112-6	10,981,222	0.38	什項負債	221	2,782,094,681	97.53
專戶		859,571	0.03	存入保證金	2211	1,716,878	0.06
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	144,622	0.01	應付退休及離職金	2213	5,715,439	0.20
戶				應付代管資產	2214	2,774,662,364	97.27
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	基金餘額	3	59,888,955	2.10
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	31	59,888,955	2.10
其他應收款	113V	0	0.00	基金餘額	311	59,888,955	2.10
預付款項	115	2,464,805	0.09	累積餘額	3111	74,622,291	2.62
預付費用	1154	2,464,805	0.09	本期短絀	3113	-14,733,336	-0.52
				合計：		2,852,578,897	
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

平衡表

中華民國107年6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			6,173,671	0.22		
準備金	124			6,173,671	0.22		
退休及離職準備金	1241			5,715,439	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			2,774,989,088	97.28		
什項資產	131			2,774,989,088	97.28		
暫付及待結轉帳項	1315			326,724	0.01		
代管資產	1316			2,774,662,364	97.27		
代管資產-土地	1316-1			2,747,582,024	96.32		
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2			27,080,340	0.95		
合計：				2,852,578,897			
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 6 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					6,412,976	5,804,708	608,268	10.48	
	累計數						44,852,596	46,866,566	-2,013,970	-4.30	
學前教育計畫		本月數					865,694	1,343,103	-477,409	-35.55	
	累計數						6,890,784	6,540,373	350,411	5.36	
合計		本月數					7,278,670	7,147,811	130,859	1.83	
	累計數						51,743,380	53,406,939	-1,663,559	-3.11	

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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)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	1,661,910			254,181,903	1,277,596	
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	298,442			19,518,516	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 6 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		1,201,730			19,434,581	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 撥世大運財產電子磅 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		60,632			209,376,756		
軟體	456,148		87,606			543,754	58,404	財產軟體不入財產管理 系統，另依規定辦理。
權利 遞耗資產 其他 負債								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 6 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				
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

40501401-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 6 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	實際執行數				比較增減(一)	
							實支數	應付未付數			合計	%
總計		842,100			842,100	355,112		355,112	42	-486,988	-58	

※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
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501401-11

中華民國 107 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			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	實支數 (4)	占累計預算分配額 (3)=(4)/(5)		比較增減(一)					
							金額	%				
52 購置無形資產	36,000		36,000	29,202	81.12	36,000	-6,798	-18.88				
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	29,202	81	36,000	-6,798	-19			購置電腦軟體1,290元，因單價未達1萬元，移列經常門，餘則正請購中。	
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					
581 遞延修繕房屋建築費	3,688,965		3,688,965	2,500			2,500				主要係感恩樓工程出席區點費較預計提早支付所致。	
582 其他遞延支出												
總計	3,724,965		3,724,965	31,702	88.06	36,000	-4,298	-11.94				

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 6 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
56,885,918	57,344,150	-458,232	其他準備金458,232元。