

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 7 月份

主辦會計人員 徐靜怡

會計室徐靜怡

機關長官 張正霖

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 7 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	1-2 頁
二、平衡表.....	3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	5 頁
四、固定項目明細表.....	6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	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 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	本 年 度 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	5,933,859	7,014,299	-1,080,440	-15.40	4,649,066	10.06
勞務收入	43	4,000	1,000	4,000	-3,000	-75.00	4,000	-75.00
服務收入	431	4,000	1,000	4,000	-3,000	-75.00	4,000	-75.00
財產收入	45	35,000	11,780	2,500	9,280	371.20	30,980	77.03
財產處分收入	451	5,000	20,480	2,500	17,980	719.20	2,500	719.20
其他財產收入	45Y	30,000	-8,700		-8,700		10,500	-30.00
政府撥入收入	46	84,409,869	5,921,079	5,839,979	81,100	1.39	45,523,447	1.09
公庫撥款收入	462	83,894,164	5,839,979	5,839,979			45,321,527	0.64
政府其他撥入收入	46Y	515,705	81,100		81,100		201,920	
教學收入	4S	2,335,640		1,167,820	-1,167,820	-100.00	1,154,405	-1.15
學雜費收入	4S1	2,335,640		1,167,820	-1,167,820	-100.00	1,154,405	-1.15
其他收入	4Y	1,000,000					4,160,083	
雜項收入	4YY	1,000,000					4,160,083	
基金用途	5	111,669,318	7,357,388	7,014,299	343,089	4.89	67,026,780	-4.39
國民教育計畫	53	79,987,366	5,617,202	5,360,325	256,877	4.79	50,469,798	-3.36
學前教育計畫	54	13,229,431	840,261	758,865	81,396	10.73	7,731,045	5.92
一般行政管理計畫	5L	13,885,456	886,403	895,109	-8,706	-0.97	8,425,601	-13.15
建築及設備計畫	5M	4,567,065	13,522		13,522		400,336	-54.41
購置固定資產		4,531,065	13,522		13,522		371,134	-55.93
其他		36,000					29,202	-18.88
本期賸餘(短絀一)	6	-23,884,809	-1,423,529		-1,423,529		-16,156,865	-32.36
期初基金餘額	71	95,536,956					74,622,291	-21.89
解繳市庫	72							
期末基金餘額	73	71,652,147					58,465,426	-18.40

※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 7 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. 服務收入：係教師甄選報名費收入較預計減少所致。
2. 財產處分收入：係報廢財產處分收入較預計增加所致。
3. 其他財產收入：係停車費等收入較預計減少所致。
4. 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。
5. 政府其他撥入收入201,920元係因：
  - (1)交通部民航局補助電費198,893元。
  - (2)106(2)國民中小學學生無力繳交代辦費經費3,027元。
6. 學雜費收入：係幼兒園學雜費收入較預計減少所致。
7. 雜項收入：簡訊、學生補卡等收入及綜合大樓新建工程履約保證金繳庫較預計增加所致。
8. 國民教育計畫：用人費用提前分配所致。
9. 學前教育計畫：用人費用覈實支付所致。
10. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配所致。
11. 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已完成採購，刻正付款中；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7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	2,833,207,845	100.00	負債	2	2,774,742,419	97.94
流動資產	11	69,022,071	2.44	流動負債	21	9,700,874	0.34
現金	111	66,469,213	2.35	應付款項	212	9,700,874	0.34
銀行存款	1112	66,389,213	2.34	應付代收款	2123	9,700,874	0.34
銀行存款-市庫存款	1112-1	55,374,336	1.95	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,025,152	0.35	其他負債	22	2,765,041,545	97.59
銀行存款-代繳費款	1112-6	845,103	0.03	什項負債	221	2,765,041,545	97.59
專戶				存入保證金	2211	1,636,604	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	5,738,089	0.20
戶				應付代管資產	2214	2,757,666,852	97.33
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	基金餘額	3	58,465,426	2.06
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	31	58,465,426	2.06
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	311	58,465,426	2.06
預付款項	115	2,552,858	0.09	累積餘額	3111	74,622,291	2.63
預付費用	1154	2,552,858	0.09	本期短絀	3113	-16,156,865	-0.57
				合計：		2,833,207,845	
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

保證品

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－臺北市松山區三國民國小學

## 平衡表

中華民國107年7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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	6,196,321	0.22				
準備金	124	6,196,321	0.22				
退休及離職準備金	1241	5,738,089	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	2,757,989,453	97.35				
什項資產	131	2,757,989,453	97.35				
暫付及待結轉帳項	1315	322,601	0.01				
代管資產	1316	2,757,666,852	97.33				
代管資產-土地	1316-1	2,747,582,024	96.98				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	10,084,828	0.36				
合計：		2,833,207,845					
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 7 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					5,617,202	5,360,325	256,877	4.79	
	累計數						50,469,798	52,226,891	-1,757,093	-3.36	
學前教育計畫		本月數					840,261	758,865	81,396	10.73	
	累計數						7,731,045	7,299,238	431,807	5.92	
合計		本月數					6,457,463	6,119,190	338,273	5.53	
	累計數						58,200,843	59,526,129	-1,325,286	-2.23	

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 7 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				
<b>資產</b>								
非理財目的之長期投資	252,519,993		1,674,910		-33,664,086	220,530,817	1,277,596	
土地								
土地改良物	819,953				-316,485	503,468		
房屋及建築	2,121,445				-327,986	1,793,459		
機械及設備	19,220,074		298,442		-15,193,770	4,324,746	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		-1,907,277	459,621		

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 7 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		-15,918,568	3,516,013	1,020,250	課輔費購買膠裝 機60,000元、攝影 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		73,632			209,389,756		
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 7 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 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  
購置固定資產執行情形明細表

40501401-9

中華民國 107 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			執行情形			形	比較增減(一)	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	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		643,500											
購建中固定資產		643,500											
機械及設備													
機械及設備													
購建中固定資產													
購建中固定資產		13,500											
交通及運輸設備		13,500											
交通及運輸設備													
購建中固定資產		185,100											
購建中固定資產		185,100											
雜項設備													
雜項設備													
購建中固定資產													
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 7 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)			
							應付未付數	合計	金額			%
總計		842,100			842,100	368,112	368,112	44	-473,988	-56		

※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

40501401-11

中華民國 107 年 7 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	實支數 (4)	應付未付數 (5)			金額
52 購置無形資產	36,000		36,000	81.12	29,202		-6,798	-18.88		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	81	29,202		-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，餘刻正 請購中。	
58 遞延支出(教育局 置所屬教育機構專用)	3,688,965		3,688,965		3,022		3,022		主要係感恩樓工程出席鐘點費較 預計提早支付所致。	
581 延遲佈置房屋建築費	3,688,965		3,688,965		3,022		3,022			
582 其他遞延支出										
總 計	3,724,965		36,000	89.51	32,224		-3,776	-10.49		

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-12

銀行存款—縣市存款調節表

中華民國 107 年 7 月份

單位：新臺幣元

平衡帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
55,374,336	55,832,568	-458,232	其他準備金458,232元。