

4-0501401

臺北市府教育局主管

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 108 年 1 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 108 年 1 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 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 1 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	65,031,000	19,275,224	19,272,961	2,263	0.01	19,275,224	19,272,961	2,263	0.01
勞務收入	43	4,000								
服務收入	431	4,000								
財產收入	45	40,000	2,150		2,150		2,150		2,150	
財產處分收入	451	10,000	2,150		2,150		2,150		2,150	
其他財產收入	45Y	30,000								
政府撥入收入	46	61,951,000	19,272,961	19,272,961			19,272,961	19,272,961		
公庫撥款收入	462	61,435,000	19,272,961	19,272,961			19,272,961	19,272,961		
政府其他撥入收入	46Y	516,000								
教學收入	4S	2,336,000								
學雜費收入	4S1	2,336,000								
其他收入	4Y	700,000	113		113		113		113	
雜項收入	4YY	700,000	113		113		113		113	
基金用途	5	112,938,000	20,164,481	19,436,638	727,843	3.74	20,164,481	19,436,638	727,843	3.74
國民教育計畫	53	80,733,000	15,290,661	11,055,399	4,235,262	38.31	15,290,661	11,055,399	4,235,262	38.31
學前教育計畫	54	13,464,000	2,467,055	3,813,007	-1,345,952	-35.30	2,467,055	3,813,007	-1,345,952	-35.30
一般行政管理計畫	5L	14,784,000	2,406,765	4,568,232	-2,161,467	-47.32	2,406,765	4,568,232	-2,161,467	-47.32
建築及設備計畫	5M	3,957,000								
購建固定資產		3,921,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-47,907,000	-889,257	-163,677	-725,580	443.30	-889,257	-163,677	-725,580	443.30
期初基金餘額	71	50,737,000					57,249,367	50,737,000	6,512,367	12.84
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,830,000					56,360,110	50,573,323	5,786,787	11.44

※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 1 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. 財產處分收入：係報廢財產處分收入較預計增加所致。
2. 雜項收入：簡訊、學生補卡等收入較預計增加所致。
3. 國民教育計畫：用人費用覈實支用所致。
4. 學前教育計畫：用人費用提前分配所致。
5. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配所致。

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108年1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	2,824,684,062	100.00	負債	2	2,768,323,952	98.00
流動資產	11	59,843,505	2.12	流動負債	21	4,013,766	0.14
現金	111	58,685,330	2.08	應付款項	212	4,013,766	0.14
銀行存款	1112	58,605,330	2.07	應付代收款	2123	4,013,766	0.14
銀行存款-公庫存款	1112-1	54,063,740	1.91	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,060,052	0.14	其他負債	22	2,764,310,186	97.86
銀行存款-代繳費款	1112-6	336,909	0.01	什項負債	221	2,764,310,186	97.86
專戶				存入保證金	2211	1,157,096	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	144,629	0.01	應付退休及離職金	2213	5,731,092	0.20
戶				應付代管資產	2214	2,757,421,998	97.62
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	基金餘額	3	56,360,110	2.00
預付款項	115	1,158,175	0.04	基金餘額	31	56,360,110	2.00
預付費用	1154	1,158,175	0.04	基金餘額	311	56,360,110	2.00
投資、長期應收款項、貸	12	6,789,287	0.24	累積餘額	3111	57,249,367	2.03
墊款及準備金				本期短絀	3113	-889,257	-0.03
準備金	124	6,789,287	0.24	合計：		2,824,684,062	

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108年1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	5,731,092	0.20				
其他準備金	124Y	1,058,195	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	1,058,195	0.04				
其他資產	13	2,758,051,270	97.64				
什項資產	131	2,758,051,270	97.64				
暫付及待結轉帳項	1315	629,272	0.02				
代管資產	1316	2,757,421,998	97.62				
代管資產-土地	1316-1	2,747,582,024	97.27				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,839,974	0.35				
合計：		2,824,684,062					

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 108 年 1 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				15,290,661	11,055,399	4,235,262	38.31
		累計數				15,290,661	11,055,399	4,235,262	38.31
學前教育計畫		本月數				2,467,055	3,813,007	-1,345,952	-35.30
		累計數				2,467,055	3,813,007	-1,345,952	-35.30

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 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	256,613,493	-64,882,231			7,995		-942,762	190,780,505		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	8,554,418	-2,086,050					-43,676	6,424,692		
房屋及建築	172,800,220	-14,927,357					-261,417	157,611,446		
機械及設備	35,869,086	-20,378,061					-253,112	15,237,913		
交通及運輸設備	10,695,602	-6,704,304					-131,210	3,860,088		
雜項設備	28,492,166	-20,786,459					-253,347	7,452,360		
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 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				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	202,001				7,995	(11)		194,006	截至108年1月 止累計攤銷金 額7,995元； 電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 辦理。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										
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

40501401-8

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 1 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		1,565,000			1,565,000									
機械及設備		1,565,000			1,565,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		36,000			36,000									
交通及運輸設備		36,000			36,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,030,000			1,030,000									
雜項設備		1,030,000			1,030,000									
購建中固定資產														
總計		2,631,000			2,631,000									

※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
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

40501401-9

中華民國 108 年 1 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		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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	1,290,000		1,290,000										
541 遞延修繕房屋建築費	1,290,000		1,290,000										
542 其他遞延支出													
總計	1,326,000		1,326,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 1 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
54,063,740	55,121,935	-1,058,195	其他準備金1,058,195元。