

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 2 月份

主辦會計人員 徐靜怡  機關長官 張正霖

 臺北市松山區三民國民小學校長張正霖

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 2 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 6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 2 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	5,359,813	5,331,632	28,181	0.53	24,635,037	24,604,593	30,444	0.12
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	
財產處分收入	451	10,000					2,150		2,150	
其他財產收入	45Y	30,000								
政府撥入收入	46	61,951,000	5,331,632	5,331,632			24,604,593	24,604,593		
公庫撥款收入	462	61,435,000	5,331,632	5,331,632			24,604,593	24,604,593		
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	28,181		28,181		28,294		28,294	
雜項收入	4YY	700,000	28,181		28,181		28,294		28,294	
基金用途	5	112,938,000	8,126,236	5,167,955	2,958,281	57.24	28,290,717	24,604,593	3,686,124	14.98
國民教育計畫	53	80,733,000	5,954,890	2,595,564	3,359,326	129.43	21,245,551	13,650,963	7,594,588	55.63
學前教育計畫	54	13,464,000	837,143	1,387,113	-549,970	-39.65	3,304,198	5,200,120	-1,895,922	-36.46
一般行政管理計畫	5L	14,784,000	854,203	1,185,278	-331,075	-27.93	3,260,968	5,753,510	-2,492,542	-43.32
建築及設備計畫	5M	3,957,000	480,000		480,000		480,000		480,000	
購建固定資產		3,921,000	480,000		480,000		480,000		480,000	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-47,907,000	-2,766,423	163,677	-2,930,100	-1,790.17	-3,655,680		-3,655,680	
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					53,593,687	50,737,000	2,856,687	5.63

※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 2 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。
6. 建築及設備計畫：支107年度統籌款-改善運動設施設備480,000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2月28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	2,782,528,673	100.00	負債	2	2,728,934,986	98.07
流動資產	11	58,133,635	2.09	流動負債	21	5,679,386	0.20
現金	111	57,030,240	2.05	應付款項	212	5,679,386	0.20
銀行存款	1112	56,950,240	2.05	應付代收款	2123	5,679,386	0.20
銀行存款-公庫存款	1112-1	51,352,097	1.85	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,482,207	0.16	其他負債	22	2,723,255,600	97.87
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	973,307	0.03	什項負債	221	2,723,255,600	97.87
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	142,629	0.01	存入保證金	2211	913,429	0.03
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	5,736,982	0.21
預付款項	115	1,103,395	0.04	應付代管資產	2214	2,716,605,189	97.63
預付費用	1154	1,103,395	0.04	基金餘額	3	53,593,687	1.93
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,795,177	0.24	基金餘額	31	53,593,687	1.93
準備金	124	6,795,177	0.24	基金餘額	311	53,593,687	1.93
				累積餘額	3111	57,249,367	2.06
				本期短絀	3113	-3,655,680	-0.13
				合計：		2,782,528,673	

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：1. 保證品係威基公司以定期存單繳納106年度學校運動場域照明設備更新工程保固保證金30,000元(106.10.27-108.10.26)。

2. 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2月28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	5,736,982	0.21				
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	2,717,599,861	97.67				
什項資產	131	2,717,599,861	97.67				
暫付及待結轉帳項	1315	994,672	0.04				
代管資產	1316	2,716,605,189	97.63				
代管資產-土地	1316-1	2,706,806,024	97.28				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,799,165	0.35				
合計：		2,782,528,673					

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：1. 保證品係威基公司以定期存單繳納106年度學校運動場域照明設備更新工程保固保證金30,000元(106.10.27-108.10.26)。

2. 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 2 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				5,954,890	2,595,564	3,359,326	129.43
		累計數				21,245,551	13,650,963	7,594,588	55.63
學前教育計畫		本月數				837,143	1,387,113	-549,970	-39.65
		累計數				3,304,198	5,200,120	-1,895,922	-36.46

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 2 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	220,000		15,991		-1,885,743	190,049,528		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	8,554,418	-2,086,050					-87,352	6,381,016		
房屋及建築	172,800,220	-14,927,357					-522,834	157,350,029		
機械及設備	35,869,086	-20,378,061					-502,814	14,988,211		
交通及運輸設備	10,695,602	-6,704,304					-262,420	3,728,878		

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 2 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	28,492,166	-20,786,459	220,000	(4)			7,415,384			
購建中固定資產										
電腦軟體	202,001			(11)	15,991	教育局補助107體 操運動設施改善 更新購置肋木 架1座26,103元、 體操用 墊1套193,897元， 計220,000元。	186,010	截至108年2月 止累計攤銷金 額15,991元； 電腦軟體不入 財產管理系 統，另依規定 辦理。		
權利										

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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				
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

40501401-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 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
 中華民國 108 年 2 月份

40501401-10

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		480,000		480,000		480,000				
541 遞延修繕房屋建築費	1,290,000		1,290,000		480,000		480,000		480,000				
542 其他遞延支出													
總計	1,326,000		1,326,000		480,000	0.00	480,000		480,000	0.00			

支107年度統籌款-改善運動設施設備480,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 2 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
51,352,097	52,410,292	-1,058,195	其他準備金1,058,195元。