

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 108 年 5 月份

主辦會計人員 徐靜怡  機關長官 張正霖 

代

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 5 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 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 108 年 5 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	2,701,677	2,602,808	98,869	3.80	37,375,917	37,300,611	75,306	0.20
勞務收入	43	4,000								
服務收入	431	4,000								
財產收入	45	40,000	38,000	20,000	18,000	90.00	46,090	20,000	26,090	130.45
財產處分收入	451	10,000		5,000	-5,000	-100.00	8,090	5,000	3,090	61.80
其他財產收入	45Y	30,000	38,000	15,000	23,000	153.33	38,000	15,000	23,000	153.33
政府撥入收入	46	61,951,000	1,414,808	1,414,808			36,051,421	36,112,611	-61,190	-0.17
公庫撥款收入	462	61,435,000	1,414,808	1,414,808			35,983,611	35,983,611		
政府其他撥入收入	46Y	516,000					67,810	129,000	-61,190	-47.43
教學收入	4S	2,336,000	1,032,385	1,168,000	-135,615	-11.61	1,032,385	1,168,000	-135,615	-11.61
學雜費收入	4S1	2,336,000	1,032,385	1,168,000	-135,615	-11.61	1,032,385	1,168,000	-135,615	-11.61
其他收入	4Y	700,000	216,484		216,484		246,021		246,021	
雜項收入	4YY	700,000	216,484		216,484		246,021		246,021	
基金用途	5	112,938,000	8,636,469	18,571,808	-9,935,339	-53.50	52,866,038	69,231,611	-16,365,573	-23.64
國民教育計畫	53	80,733,000	6,154,300	15,929,029	-9,774,729	-61.36	39,435,095	49,589,033	-10,153,938	-20.48
學前教育計畫	54	13,464,000	835,819	1,369,824	-534,005	-38.98	5,913,460	9,417,557	-3,504,097	-37.21
一般行政管理計畫	5L	14,784,000	1,599,350	1,272,955	326,395	25.64	6,693,233	9,324,021	-2,630,788	-28.22
建築及設備計畫	5M	3,957,000	47,000		47,000		824,250	901,000	-76,750	-8.52
購建固定資產		3,921,000	47,000		47,000		824,250	865,000	-40,750	-4.71
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-47,907,000	-5,934,792	-15,969,000	10,034,208	-62.84	-15,490,121	-31,931,000	16,440,879	-51.49
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					41,759,246	18,806,000	22,953,246	122.05

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 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. 其他財產收入：主要係中華民國體操協會場地使用費等收入較預計增加。
3. 政府其他撥入：主要係向交通部民航局申請補助電費較預計減少。
 - (1) 交通部民航局補助電費/維護費67,810元。
4. 學雜費收入：主要係學雜費收入繳庫較預計減少所致。
5. 雜項收入：簡訊、學生補卡等收入較預計增加所致。
6. 國民教育計畫：用人費用提前分配所致。
7. 學前教育計畫：用人費用提前分配所致。
8. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配所致。
9. 建築及設備計畫：
 - (1) 支107年度統籌款-改善運動設施設備480,000元。
 - (2) 購建固定資產：主要係電腦、平板及電腦周邊設備刻正請購中。
 - (3) 其他：係電腦軟體刻正辦理規劃作業中，另購置電腦軟體2,980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108年5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	2,772,540,248	100.00	負債	2	2,730,781,002	98.49
流動資產	11	48,654,149	1.75	流動負債	21	7,290,690	0.26
現金	111	48,235,075	1.74	應付款項	212	7,290,690	0.26
銀行存款	1112	48,155,075	1.74	應付代收款	2123	7,290,690	0.26
銀行存款-公庫存款	1112-1	39,671,458	1.43	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,336,656	0.26	其他負債	22	2,723,490,312	98.23
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,004,332	0.04	什項負債	221	2,723,490,312	98.23
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	142,629	0.01	存入保證金	2211	1,086,329	0.04
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	5,921,221	0.21
預付款項	115	419,074	0.02	應付代管資產	2214	2,716,482,762	97.98
預付費用	1154	419,074	0.02	基金餘額	3	41,759,246	1.51
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	7,039,770	0.25	基金餘額	31	41,759,246	1.51
準備金	124	7,039,770	0.25	基金餘額	311	41,759,246	1.51
				累積餘額	3111	57,249,367	2.06
				本期短絀	3113	-15,490,121	-0.56
				合計：		2,772,540,248	

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. 信託代理與保證資產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5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	5,921,221	0.21				
其他準備金	124Y	1,118,549	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	1,118,549	0.04				
其他資產	13	2,716,846,329	97.99				
什項資產	131	2,716,846,329	97.99				
暫付及待結轉帳項	1315	363,567	0.01				
代管資產	1316	2,716,482,762	97.98				
代管資產-土地	1316-1	2,706,806,024	97.63				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,676,738	0.35				
合計：		2,772,540,248					

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. 信託代理與保證資產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 5 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				6,154,300	15,929,029	-9,774,729	-61.36
		累計數				39,435,095	49,589,033	-10,153,938	-20.48
學前教育計畫		本月數				835,819	1,369,824	-534,005	-38.98
		累計數				5,913,460	9,417,557	-3,504,097	-37.21

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 5 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										
非理財目的之長期投資	256,613,493	-64,882,231	857,414		39,977		-4,739,464	187,809,235		
土地										
土地改良物	8,554,418	-2,086,050					-218,380	6,249,988		
房屋及建築	172,800,220	-14,927,357					-1,307,085	156,565,778		

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 5 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				
機械及設備	35,869,086	-20,378,061	334,114	(3)			增加數 計334,114元，變 動原因為：(1)增 置：購置單眼相 機鏡 頭70,950元。(2) 撥入：教育局撥 入網路交換器 計4台98,572元 及107臺北市中小 學行動學習智慧 教學計畫設備採 購案-電腦1臺及 同步充電 車2臺99,592元等 計198,164元。(3) 受贈：教育局補	-1,266,283	14,558,856	

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 5 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				
交通及運輸設備	10,695,602	-6,704,304	71,000	(1)			助購買超音波治療器1臺65,000元。增加數計71,000元，變動原因為：(1)增置：購置擴音機36,000元。(2)受贈：教育局補助購買移動式擴音機1臺35,000元。	-657,523	3,404,775	

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

40501401-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
雜項設備	28,492,166	-20,786,459	452,300	(1)			增加數 計452,300元，變 動原因為：(1)增 置：購置馬林巴 木琴等設備 計232,300元。(2) 受贈：教育局補 助體操運動設施 改善更新購置體 操用墊1套等 計220,000元。	-1,290,193	6,867,814	
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

40501401-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
電腦軟體	202,001				39,977	(11)	無形資產攤 銷：截 至108年5月底止 累計攤銷金 額39,977元。	162,024	截至108年5月 底止累計攤銷 金 額39,977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

40501401-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	596,000	70,950		70,950	11.90	-525,050	-88.10	電腦、平板及電腦周邊設備525,000元刻正辦理規劃作業中；相機鏡頭節餘50元。		
機械及設備		1,565,000			1,565,000	596,000	70,950		70,950	11.90	-525,050	-88.10			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		36,000			36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					
交通及運輸設備		36,000			36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		1,030,000			1,030,000	233,000	232,300		232,300	99.70	-700	-0.30			
雜項設備		1,030,000			1,030,000	233,000	232,300		232,300	99.70	-700	-0.30		數位資訊看板節餘650元，電視機節餘50元。	
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

40501401-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	%		
總計		2,631,000			2,631,000	865,000	339,250		339,250	39.22	-525,750	-60.78		

※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

40501401-13

中華民國 108 年 5 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	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體刻正辦理規劃作業中，另購置電腦軟體2,980元因單價未達1萬元，移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	1,290,000		1,290,000		485,000		485,000		485,000			
541 遞延修繕房屋建築費	1,290,000		1,290,000		485,000		485,000		485,000		係支付警衛室整修暨監視系統更新工程出席費5,000元及107年度統籌款-改善運動設施設備480,000元。	
542 其他遞延支出												
總計	1,326,000		1,326,000	36,000	485,000	1,347.22	485,000		449,000	1,247.22		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 5 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
39,671,458	40,790,007	-1,118,549	其他準備金1,118,549元。