

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 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 107 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、固定項目明細表.....	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

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 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	編號	本 年 度 算 數	本 月 份		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		
			實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	
				比 較 增 減 (一)			
				金 額	%	金 額	%
基金來源	4	87,784,509	21,580,770	21,580,770	13,190	13,190	0.06
勞務收入	43	4,000					
服務收入	431	4,000					
財產收入	45	35,000	900	900	900	900	
財產處分收入	451	5,000					
其他財產收入	45Y	30,000	900	900	900	900	
政府撥入收入	46	84,409,869	21,580,770	21,580,770	21,580,770	21,580,770	
公庫撥款收入	462	83,894,164	21,580,770	21,580,770	21,580,770	21,580,770	
政府其他撥入收入	46Y	515,705					
教學收入	4S	2,335,640	9,045	9,045	9,045	9,045	
學雜費收入	4S1	2,335,640	9,045	9,045	9,045	9,045	
其他收入	4Y	1,000,000	3,245	3,245	3,245	3,245	
雜項收入	4YY	1,000,000	3,245	3,245	3,245	3,245	
基金用途	5	111,669,318	21,580,770	21,580,770	-2,421,887	-2,421,887	-11.22
國民教育計畫	53	79,987,366	15,853,875	15,853,875	-1,473,187	-1,473,187	-9.29
學前教育計畫	54	13,229,431	1,742,192	1,742,192	696,757	696,757	39.99
一般行政管理計畫	5L	13,885,456	2,339,246	3,984,703	-1,645,457	-1,645,457	-41.29
建築及設備計畫	5M	4,567,065					
購置固定資產		4,531,065					
其他		36,000					
本期賸餘(短絀一)	6	-23,884,809	2,435,077	2,435,077	2,435,077	2,435,077	
期初基金餘額	71	95,536,956			74,622,291	95,536,956	-21.89
解繳市庫							
期末基金餘額	72	71,652,147			77,057,368	95,536,956	-19.34

※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 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. 其他財產收入：主要係停車費收入較預計增加所致。

2. 學雜收入：幼兒園低收學雜費收入。

3. 雜項收入：簡訊收入較預計增加所致。

4. 國民教育計畫：用人費用覈實支付所致。

5. 學前教育計畫：用人費用覈實支付所致。

6. 一般行政管理計畫：用人費用覈實支付所致。

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107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				負債			
流動資產	1	2,963,068,454	100.00	流動負債	2	2,886,011,086	97.40
現金	11	85,404,707	2.88	應付款項	21	3,337,124	0.11
銀行存款	111	83,268,557	2.81	應付代收款	212	3,337,124	0.11
銀行存款-市庫存款	1112	83,188,557	2.81	應付費用	2123	3,328,468	0.11
銀行存款-保管款	1112-1	74,390,242	2.51	其他負債	2125	8,656	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-2	8,330,095	0.28	什項負債	22	2,882,673,962	97.29
專戶	1112-6	321,605	0.01	存入保證金	221	5,602,899	0.19
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	146,615	0.00	應付退休及離職金	2211	5,470,555	0.18
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付代管資產	2213	2,871,600,508	96.91
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	2214	77,057,368	2.60
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	77,057,368	2.60
預付款項	115	2,136,150	0.07	基金餘額	31	77,057,368	2.60
預付費用	1154	2,136,150	0.07	累積餘額	311	74,622,291	2.52
				本期賸餘	3111	2,435,077	0.08
				合計：	3112	2,963,068,454	
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1月31日

單位：新臺幣元

資產		編號	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	5,930,187	0.20					
準備金	124	5,930,187	0.20					
退休及離職準備金	1241	5,470,555	0.18					
其他準備金	124Y	459,632	0.02					
其他準備金-其他	124Y-2	459,632	0.02					
其他資產	13	2,871,733,560	96.92					
什項資產	131	2,871,733,560	96.92					
暫付及待結轉帳項	1315	133,052	0.00					
代管資產	1316	2,871,600,508	96.91					
代管資產-土地	1316-1	2,844,520,168	96.00					
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	27,080,340	0.91					
合計：		2,963,068,454						
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 1 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			行數	
		本月數	累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	預算數	金額	%
國民教育計畫		本月數					14,380,688	15,853,875	15,853,875	-1,473,187	-9.29
		累計數					14,380,688	15,853,875	15,853,875	-1,473,187	-9.29
學前教育計畫		本月數					2,438,949	1,742,192	1,742,192	696,757	39.99
		累計數					2,438,949	1,742,192	1,742,192	696,757	39.99
合計		本月數					16,819,637	17,596,067	17,596,067	-776,430	-4.41
		累計數					16,819,637	17,596,067	17,596,067	-776,430	-4.41

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 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				
資產								
非理財目的之長期投資	252,519,993		1,122,702			253,642,695	1,122,702	
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		163,942			19,384,016	163,942	體育局移撥世大運財 產-槓桿163,942元。
交通及運輸設備	2,353,398					2,353,398		
雜項設備	18,232,851		958,760			19,191,611	958,760	課輔費購買膠裝 機60,000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958,760 元。
購建中固定資產	209,316,124					209,316,124		

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 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				
軟體 權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務	456,148					456,148		

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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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	實支數	應付未付款	比較增減(一)			
									合計			%
土地												
土地購置中固定資產												
土地改良物												
土地改良物購置中固定資產												
房屋及建築												
房屋及建築購置中固定資產		643,500			643,500							
機械及設備		643,500			643,500							
機械及設備購置中固定資產		13,500			13,500							
交通及運輸設備		13,500			13,500							
交通及運輸設備購置中固定資產		185,100			185,100							
雜項設備		185,100			185,100							
雜項設備購置中固定資產		185,100			185,100							
總計		842,100			842,100							

※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

40501401-9

中華民國 107 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		實際執行數		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)		
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										
58 遞延支出(教育局 野所屬教育機構專用)	3,688,965		3,688,965							
581 遞延修繕房屋建築費	3,688,965		3,688,965							
582 其他遞延支出										
總計	3,724,965		3,724,965		0.00				0.00	

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

銀行存款—縣市存款調節表

中華民國 107 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡表面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
74,390,242	81,396,463	-7,006,221	其他準備金459,632元及年終獎金已扣帳，銀行未扣帳6,546,589元。