

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 2 月份

主辦會計人員

 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 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、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 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	年度預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		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	87,784,509	8,205,773	8,205,273	500	0.01	29,799,733	29,786,043	13,690	0.05
勞務收入	4,000								
服務收入	4,000								
財產收入	35,000	500		500		1,400		1,400	
財產處分收入	5,000								
其他財產收入	30,000	500		500		1,400		1,400	
政府撥入收入	84,409,869	8,205,273	8,205,273			29,786,043	29,786,043		
公庫撥款收入	83,894,164	8,205,273	8,205,273			29,786,043	29,786,043		
政府其他撥入收入	515,705					9,045		9,045	
教學收入	2,335,640					9,045		9,045	
學雜費收入	2,335,640					3,245		3,245	
其他收入	1,000,000					3,245		3,245	
雜項收入	1,000,000					3,245		3,245	
基金用途	111,669,318	7,562,421	8,205,273	-642,852	-7.83	26,721,304	29,786,043	-3,064,739	-10.29
國民教育計畫	79,987,366	5,832,587	6,515,299	-682,712	-10.48	20,213,275	22,369,174	-2,155,899	-9.64
學前教育計畫	13,229,431	834,244	730,865	103,379	14.14	3,273,193	2,473,057	800,136	32.35
一般行政管理計畫	13,885,456	895,590	959,109	-63,519	-6.62	3,234,836	4,943,812	-1,708,976	-34.57
建築及設備計畫	4,567,065								
購置固定資產	4,531,065								
其他	36,000								
本期購餘(短絀一)	-23,884,809	643,352		643,352		3,078,429	3,078,429		
期初基金餘額	95,536,956					74,622,291	95,536,956	-20,914,665	-21.89
解繳市庫									
期末基金餘額	71,652,147					77,700,720	95,536,956	-17,836,236	-18.67

※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

40501401-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 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. 其他財產收入：主要係停車費收入較預計增加所致。

2. 學雜費收入：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				負債			
流動資產	1	2,869,004,643	100.00	流動負債	2	2,791,303,923	97.29
現金	11	88,312,374	3.08	應付款項	21	5,677,353	0.20
銀行存款	111	85,861,619	2.99	應付代收款	212	5,677,353	0.20
銀行存款-市庫存款	1112	85,781,619	2.99	應付代收費	2123	5,668,697	0.20
銀行存款-保管款	1112-1	74,719,789	2.60	應付費用	2125	8,656	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-2	10,217,135	0.36	其他負債	22	2,785,626,570	97.09
專戶	1112-6	698,080	0.02	什項負債	221	2,785,626,570	97.09
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	146,615	0.01	存入保證金	2211	5,462,124	0.19
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	5,502,082	0.19
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	2,774,662,364	96.71
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	77,700,720	2.71
預付款項	115	2,450,755	0.09	基金餘額	31	77,700,720	2.71
預付費用	1154	2,450,755	0.09	基金餘額	311	77,700,720	2.71
				累積餘額	3111	74,622,291	2.60
				本期賸餘	3112	3,078,429	0.11
				合計：		2,869,004,643	
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2月28日

單位：新臺幣元

資產		負債及基金餘額		金額	%	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			5,960,914	0.21		
準備金	124			5,960,914	0.21		
退休及離職準備金	1241			5,502,082	0.19		
其他準備金	124Y			458,832	0.02		
其他準備金-其他	124Y-2			458,832	0.02		
其他資產	13			2,774,731,355	96.71		
什項資產	131			2,774,731,355	96.71		
暫付及待結轉帳項	1315			68,991	0.00		
代管資產	1316			2,774,662,364	96.71		
代管資產-土地	1316-1			2,747,582,024	95.77		
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2			27,080,340	0.94		
合計：				2,869,004,643			

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 2 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	本月數 及 累計數	數		量		執行數			比較增減	
			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					5,832,587	6,515,299		-682,712	-10.48
		累計數					20,213,275	22,369,174		-2,155,899	-9.64
學前教育計畫		本月數					834,244	730,865		103,379	14.14
		累計數					3,273,193	2,473,057		800,136	32.35
合計		本月數					6,666,831	7,246,164		-579,333	-8.00
		累計數					23,486,468	24,842,231		-1,355,763	-5.46

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 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		1,219,192			253,739,185	1,219,192	
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		198,942			19,419,016	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					2,353,398		

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 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	本年度變動		以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年累計折 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	1,020,250				19,253,101	1,020,250	課輔費購買膠裝 機60,000元、投影 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					209,316,124		
軟體	456,148					456,148		
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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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	實際執行數		比較增減(一)			
						實支數	應付未付數	合計			%
土地											
購建中固定資產											
土地改良物											
土地政中固定資產											
購建中建築											
房屋及建築											
購建中固定資產		643,500						643,500			
機械及設備		643,500						643,500			
購建中固定資產		13,500						13,500			
機械及設備		13,500						13,500			
購建中固定資產		185,100						185,100			
交通及運輸設備		185,100						185,100			
購建中固定資產											
雜項設備											
雜項設備											
購建中固定資產											
總計		842,100						842,100			

※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
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 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 (2)	實際執行數				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		合計 (3)=(4)+(5)	實支數 (4)	應付未付數 (5)	比較增減(一)				
								金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000									
521 購買電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	3,688,965		3,688,965									
581 遞延修繕房屋建築支	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 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
74,719,789	75,178,621	-458,832	其他準備金458,832元。