

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 5 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 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、固定項目明細表.....	第 6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	編號	本 年 度 預 算 數	本 月 份		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減 (一)	
			實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	金 額	%
基金來源	4	87,784,509	1,351,238	291,551	40,252,059	39,125,231	1,126,828	2.88
勞務收入	43	4,000						
服務收入	431	4,000						
財產收入	45	35,000	4,380		9,200	15,000	-5,800	-38.67
財產處分收入	451	5,000						
其他財產收入	45Y	30,000	4,380		9,200	15,000	-5,800	-38.67
政府撥入收入	46	84,409,869	346,849	291,551	39,228,024	39,110,231	117,793	0.30
公庫撥款收入	462	83,894,164	291,551	291,551	39,110,231	39,110,231		
政府其他撥入收入	46Y	515,705	55,298		117,793		117,793	
教學收入	4S	2,335,640	999,670		1,008,715		1,008,715	
學雜費收入	4S1	2,335,640	999,670		1,008,715		1,008,715	
其他收入	4Y	1,000,000	339		6,120		6,120	
雜項收入	4YY	1,000,000	339		6,120		6,120	
基金用途	5	111,669,318	7,690,380	8,253,154	51,421,754	55,048,437	-3,626,683	-6.59
國民教育計畫	53	79,987,366	5,831,317	6,137,439	38,439,620	41,061,858	-2,622,238	-6.39
學前教育計畫	54	13,229,431	878,075	1,156,576	6,025,090	5,197,270	827,820	15.93
一般行政管理計畫	5L	13,885,456	832,356	959,139	6,680,232	7,911,209	-1,230,977	-15.56
建築及設備計畫	5M	4,567,065	148,632		276,812	878,100	-601,288	-68.48
購置固定資產		4,531,065	148,632		276,812	842,100	-565,288	-67.13
其他		36,000				36,000		
本期騰餘(短絀—)	6	-23,884,809	-6,339,142	-7,961,603	-11,169,695	-15,923,206	4,753,511	-29.85
期初基金餘額	71	95,536,956			74,622,291	95,536,956	-20,914,665	-21.89
解繳市庫	72							
期末基金餘額	73	71,652,147			63,452,596	79,613,750	-16,161,154	-20.30

※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 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. 其他財產收入：係停車費等收入較預計減少所致。
2. 政府其他撥入收入：交通部民航局補助電費117,793元。
3. 學雜費收入：係幼兒園學雜費收入繳庫。
4. 雜項收入：簡訊、學生補卡等收入較預計增加所致。
5. 國民教育計畫：用人費用提前分配所致。
6. 學前教育計畫：用人費用覈實支付所致。
7. 一般行政管理計畫：用人費用提前分配所致。
8. 建築及設備計畫：主要係電子數位看板、桌球發球機等班級設費及平板電腦、個人電腦，暨電腦軟體刻正請購中；另購置電腦軟體1,290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107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				負債			
流動資產	1	2,857,752,913	100.00	流動負債	2	2,794,300,317	97.78
現金	11	76,696,663	2.68	應付款項	21	8,108,386	0.28
銀行存款	111	74,372,142	2.60	應付代收款	212	8,108,386	0.28
銀行存款-市庫存款	1112	74,292,142	2.60	應付費用	2123	8,108,386	0.28
銀行存款-保管款	1112-1	60,589,843	2.12	其他負債	2125	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-2	12,563,742	0.44	什項負債	22	2,786,191,931	97.50
專戶	1112-6	993,942	0.03	存入保證金	221	2,786,191,931	97.50
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	144,615	0.01	應付退休及離職金	2211	5,836,778	0.20
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付代管資產	2213	5,692,789	0.20
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	2214	2,774,662,364	97.09
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	63,452,596	2.22
預付款項	115	2,324,521	0.08	基金餘額	31	63,452,596	2.22
預付費用	1154	2,324,521	0.08	累積餘額	311	63,452,596	2.22
				本期短絀	3111	74,622,291	2.61
				合計：	3113	-11,169,695	-0.39
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5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	6,151,021	0.22					
準備金	124	6,151,021	0.22					
退休及離職準備金	1241	5,692,789	0.20					
其他準備金	124Y	458,232	0.02					
其他準備金-其他	124Y-2	458,232	0.02					
其他資產	13	2,774,905,229	97.10					
什項資產	131	2,774,905,229	97.10					
暫付及待結轉帳項	1315	242,865	0.01					
代管資產	1316	2,774,662,364	97.09					
代管資產-土地	1316-1	2,747,582,024	96.14					
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	27,080,340	0.95					
合計：		2,857,752,913						
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—臺北市松山區三國民國小學

40501401-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 5 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			比較增減	
		本月數	累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	行數	金額	%
國民教育計畫		本月數					5,831,317	6,137,439		-306,122	-4.99
		累計數					38,439,620	41,061,858		-2,622,238	-6.39
學前教育計畫		本月數					878,075	1,156,576		-278,501	-24.08
		累計數					6,025,090	5,197,270		827,820	15.93
合計		本月數					6,709,392	7,294,015		-584,623	-8.02
		累計數					44,464,710	46,259,128		-1,794,418	-3.88

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 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				
<b>資產</b>								
非理財目的之長期投資	252,519,993		1,493,504			254,013,497	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		286,442			19,506,516	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		13,500			2,366,898		

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 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				
雜項設備	18,232,851		1,132,930			19,365,781	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 撥世大連財產電子磅 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		60,632			209,376,756		財產軟體不入財產管理 系統，另依規定辦理。
軟體	456,148					456,148		
權利 遞耗資產 其他 負債								

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

固定項目明細表

中華民國 107 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				
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三三國民小學  
購置固定資產執行情形明細表

40501401-9

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			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	實際執行數	比較增減(一)		
				實支數	應付未付數	金額	%
			合計	合計	%		
土地				60,632		60,632	
土地							
購建中固定資產				60,632		60,632	
土地改良物							
土地改良物							
購建中固定資產				60,632		60,632	
房屋及建築				87,500		-556,000	-86
房屋及建築				87,500		-556,000	-86
購建中固定資產				87,500			
機械及設備							
機械及設備							
購建中固定資產				13,500			
機械及設備				13,500			
購建中固定資產				13,500			
交通及運輸設備							
交通及運輸設備							
購建中固定資產				112,680		-72,420	-39
雜項設備				112,680		-72,420	-39
雜項設備							
購建中固定資產				112,680			
雜項設備							

※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。

預計綜合大樓新建工程工資-拆封相關費用轉正。

主要係球檯12,000元、電子數位看板46,000元、資訊設備498,000元尚在請購作業中。

主要係桌球檯25,000元、乒乓球檯15,800元、積木28,000元尚在請購作業中，另吹葉機1,000元、雙面白板節餘2,620元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學  
購置固定資產執行情形明細表

40501401-10

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預分配數	執行數				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	應付未付數	合計	比較增減(一)		
					實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
購建中固定資產		842,100			274,312		274,312	33	-567,788	-67		
總計		842,100			274,312		274,312	33	-567,788	-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。

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

40501401-11

中華民國 107 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)	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)	占累計預算 分配額	執行數		比較增減(一)			
							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								
521 購置電腦軟體	36,000		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	3,688,965	2,500		2,500		2,500	-100	購置電腦軟體1,290元，因單價未達1萬元，移列經常門，餘刻正請購中。	
581 遞延房屋建築費	3,688,965		3,688,965	3,688,965	2,500		2,500		2,500		主要係感恩樓工程出席鐘點費較預計提早支付所致。	
582 其他遞延支出												
總計	3,724,965		3,724,965	36,000	2,500	6.94	2,500		-33,500	-93.06		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
60,589,843	61,048,075	-458,232	其他準備金458,232元。