

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 109 年 2 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 次
中華民國 109 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 頁
七、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行明細表.....	第 8 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	112,002,000	8,937,779	8,937,396	383	0.00	32,344,033	32,342,048	1,985	0.01
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	40,000								
財產處分收入	451	10,000								
其他財產收入	45Y	30,000								
政府撥入收入	46	103,143,000	8,937,396	8,937,396			32,342,048	32,342,048		
公庫撥款收入	462	102,627,000	8,937,396	8,937,396			32,342,048	32,342,048		
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	6,480,000	383		383		1,985		1,985	
雜項收入	4YY	6,480,000	383		383		1,985		1,985	
基金用途	5	113,807,000	7,053,095	8,937,396	-1,884,301	-21.08	27,266,371	32,342,048	-5,075,677	-15.69
國民教育計畫	53	79,032,000	5,533,215	6,164,794	-631,579	-10.24	20,769,685	21,352,501	-582,816	-2.73
學前教育計畫	54	13,511,000	761,932	1,387,113	-625,181	-45.07	3,159,871	5,195,220	-2,035,349	-39.18
一般行政管理計畫	5L	14,706,000	757,948	1,385,489	-627,541	-45.29	3,336,815	5,794,327	-2,457,512	-42.41
建築及設備計畫	5M	6,558,000								
購建固定資產		6,522,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,805,000	1,884,684		1,884,684		5,077,662		5,077,662	
期初基金餘額	71	9,342,000					11,497,322	9,342,000	2,155,322	23.07
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	7,537,000					16,574,984	9,342,000	7,232,984	77.42

※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 109 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. 雜項收入：學生補卡、簡訊等收入較預計增加所致。
2. 學前教育計畫：主要係人事費實支付結餘。
3. 一般行政管理計畫：主要係人事費實支付結餘。

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109年2月29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	2,728,459,773	100.00	負債	2	2,711,884,789	99.39
流動資產	11	19,754,901	0.72	流動負債	21	4,366,580	0.16
現金	111	19,309,952	0.71	應付款項	212	4,366,580	0.16
銀行存款	1112	19,229,952	0.70	應付代收款	2123	4,366,580	0.16
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,950,294	0.55	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,687,081	0.14	其他負債	22	2,707,518,209	99.23
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	457,934	0.02	什項負債	221	2,707,518,209	99.23
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	134,643	0.00	存入保證金	2211	771,047	0.03
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	6,017,825	0.22
預付款項	115	444,949	0.02	應付代管資產	2214	2,700,729,337	98.98
預付費用	1154	444,949	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	7,117,566	0.26	基金餘額	3	16,574,984	0.61
準備金	124	7,117,566	0.26	基金餘額	31	16,574,984	0.61
				基金餘額	311	16,574,984	0.61
				累積餘額	3111	11,497,322	0.42
				本期賸餘	3112	5,077,662	0.19

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109年2月29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	6,017,825	0.22	合計：		2,728,459,773	
其他準備金	124Y	1,099,741	0.04				
其他準備金-其他	124Y-2	1,099,741	0.04				
其他資產	13	2,701,587,306	99.02				
什項資產	131	2,701,587,306	99.02				
暫付及待結轉帳項	1315	857,969	0.03				
代管資產	1316	2,700,729,337	98.98				
代管資產-土地	1316-1	2,691,419,880	98.64				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	9,309,457	0.34				
合計：		2,728,459,773					

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 109 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				5,533,215	6,164,794	-631,579	-10.24
		累計數				20,769,685	21,352,501	-582,816	-2.73
學前教育計畫		本月數				761,932	1,387,113	-625,181	-45.07
		累計數				3,159,871	5,195,220	-2,035,349	-39.18

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501401-6

中華民國 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	258,111,404	-74,069,091	68,900	3,517,545	1,610,886	182,204,554
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	8,554,418	-2,610,162			-87,352	5,856,904
房屋及建築	172,454,178	-17,810,321			-517,122	154,126,735
機械及設備	36,695,924	-21,696,751	68,900	1,267,188	695,847	14,496,732
交通及運輸設備	10,810,802	-8,256,487		922,235	654,229	2,286,309
雜項設備	29,450,526	-23,695,370		1,305,224	865,284	5,315,216
購建中固定資產						
電腦軟體	145,556			22,898		122,658
權利						
遞耗資產						
其他						

註：1.機械及設備：增加數計68,900元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款-課後照顧經費購穩定器、音箱、腳架組等68,900元。減少數計1,267,188元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等財產。
2.交通及運輸設備：減少數計922,235元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風等財產。
3.雜項設備：減少數計1,305,224元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢教具等財產。
4.無形資產攤銷：截至109年2月底止累計攤銷金額22,898元；電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		1,724,000			1,724,000									
機械及設備		1,724,000			1,724,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		20,000			20,000									
交通及運輸設備		20,000			20,000									
購建中固定資產														
雜項設備		841,000			841,000									
雜項設備		841,000			841,000									
購建中固定資產														
總計		2,585,000			2,585,000									

※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

40501401-8

中華民國 109 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)	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			
					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	3,937,000		3,937,000									
541 遞延修繕房屋建築支	3,937,000		3,937,000									
542 其他遞延支出												
總 計	3,973,000		3,973,000			0.00				0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
14,950,294	16,050,035	-1,099,741	其他準備金1,099,741元。