

4-0501403

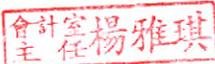
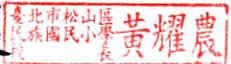
臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 4 月份

主辦會計人員 楊雅琪  機關長官 黃耀農 

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學
目 次
中華民國 108 年 4 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 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、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 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 4 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	135,804,000	2,079,864	1,974,016	105,848	5.36	51,485,616	51,318,604	167,012	0.33
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	103,000	3,424		3,424		46,758		46,758	
財產處分收入	451	63,000	660		660		1,920		1,920	
其他財產收入	45Y	40,000	2,764		2,764		44,838		44,838	
政府撥入收入	46	132,064,000	2,072,016	1,974,016	98,000	4.96	51,416,604	51,318,604	98,000	0.19
公庫撥款收入	462	132,064,000	2,072,016	1,974,016	98,000	4.96	51,416,604	51,318,604	98,000	0.19
教學收入	4S	3,378,000								
學雜費收入	4S1	3,378,000								
其他收入	4Y	254,000	4,424		4,424		22,254		22,254	
雜項收入	4YY	254,000	4,424		4,424		22,254		22,254	
基金用途	5	144,934,000	10,475,832	11,104,016	-628,184	-5.66	59,135,578	60,448,604	-1,313,026	-2.17
國民教育計畫	53	103,996,000	8,060,789	8,780,094	-719,305	-8.19	45,727,994	44,828,585	899,409	2.01
學前教育計畫	54	17,217,000	1,135,085	1,207,602	-72,517	-6.01	6,875,011	7,462,511	-587,500	-7.87
一般行政管理計畫	5L	16,100,000	1,089,885	1,116,320	-26,435	-2.37	6,275,810	7,892,508	-1,616,698	-20.48
建築及設備計畫	5M	7,621,000	190,073		190,073		256,763	265,000	-8,237	-3.11
購建固定資產		7,585,000	190,073		190,073		256,763	265,000	-8,237	-3.11
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-9,130,000	-8,395,968	-9,130,000	734,032	-8.04	-7,649,962	-9,130,000	1,480,038	-16.21
期初基金餘額	71	11,409,511					12,478,492	11,409,511	1,068,981	9.37
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,279,511					4,828,530	2,279,511	2,549,019	111.82

※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—臺北市松山區民族國民小學

40501403-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 4 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	135,804,000	2,079,864	1,974,016	105,848	5.36	51,485,616	51,318,604	167,012	0.33
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	103,000	3,424		3,424		46,758		46,758	
財產處分收入	451	63,000	660		660		1,920		1,920	
其他財產收入	45Y	40,000	2,764		2,764		44,838		44,838	
政府撥入收入	46	132,064,000	2,072,016	1,974,016	98,000	4.96	51,416,604	51,318,604	98,000	0.19
公庫撥款收入	462	132,064,000	2,072,016	1,974,016	98,000	4.96	51,416,604	51,318,604	98,000	0.19
教學收入	4S	3,378,000								
學雜費收入	4S1	3,378,000								
其他收入	4Y	254,000	4,424		4,424		22,254		22,254	
雜項收入	4YY	254,000	4,424		4,424		22,254		22,254	
基金用途	5	144,934,000	10,475,832	11,104,016	-628,184	-5.66	59,135,578	60,448,604	-1,313,026	-2.17
國民教育計畫	53	103,996,000	8,060,789	8,780,094	-719,305	-8.19	45,727,994	44,828,585	899,409	2.01
國民小學教育	532	103,996,000	8,060,789	8,780,094	-719,305	-8.19	45,727,994	44,828,585	899,409	2.01
學前教育計畫	54	17,217,000	1,135,085	1,207,602	-72,517	-6.01	6,875,011	7,462,511	-587,500	-7.87
學前教育	541	17,217,000	1,135,085	1,207,602	-72,517	-6.01	6,875,011	7,462,511	-587,500	-7.87
一般行政管理計畫	5L	16,100,000	1,089,885	1,116,320	-26,435	-2.37	6,275,810	7,892,508	-1,616,698	-20.48
行政管理及推展	5L1	16,100,000	1,089,885	1,116,320	-26,435	-2.37	6,275,810	7,892,508	-1,616,698	-20.48
建築及設備計畫	5M	7,621,000	190,073		190,073		256,763	265,000	-8,237	-3.11
營建及修建工程	5M2	5,717,000	720		720		8,220		8,220	
其他設備	5M4	1,868,000	189,353		189,353		248,543	265,000	-16,457	-6.21
無形資產	5M5	36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-9,130,000	-8,395,968	-9,130,000	734,032	-8.04	-7,649,962	-9,130,000	1,480,038	-16.21
期初基金餘額	71	11,409,511					12,478,492	11,409,511	1,068,981	9.37
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,279,511					4,828,530	2,279,511	2,549,019	111.82

※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 108 年 4 月份

財產處分收入(451):1,920元
收108年1-2月臺北惜物網網路拍賣收入1,260元、雜項廢品變賣收入660元。

其他財產收入(45Y):44,838元
場地開放租借收入31,338元、教職員停車費13,500元。

公庫撥款收入(462): 98,000元
1.108年度校園樹木褐根病防治作業(統籌款) 98,000元。

雜項收入(4YY): 22,254元

1.數位學生證補卡費收入	2,486元
2.臺灣智慧光網電費收入	17,668元
3.華光工程顧問股份有限公司借用場地電費	2,000元
4.標單收入	100元

一般行政管理計畫：用人費用提前分配，致預算數較實際數多。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學

平衡表

中華民國108年4月30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	3,267,632,513	100.00	負債	2	3,262,803,983	99.85
流動資產	11	16,636,370	0.51	流動負債	21	12,549,467	0.38
現金	111	16,356,370	0.50	應付款項	212	12,549,467	0.38
銀行存款	1112	16,276,370	0.50	應付代收款	2123	12,549,467	0.38
銀行存款-市庫存款	1112-1	3,972,412	0.12	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,132,119	0.34	其他負債	22	3,250,254,516	99.47
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,125,349	0.03	什項負債	221	3,250,254,516	99.47
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	46,490	0.00	存入保證金	2211	1,215,198	0.04
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,232,117	0.10
預付款項	115	280,000	0.01	應付代管資產	2214	3,245,807,201	99.33
預付費用	1154	280,000	0.01	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	3,728,235	0.11	基金餘額	3	4,828,530	0.15
準備金	124	3,728,235	0.11	基金餘額	31	4,828,530	0.15
				基金餘額	311	4,828,530	0.15
				累積餘額	3111	12,478,492	0.38
				本期短絀	3113	-7,649,962	-0.23

信託代理與保證資產

262,103

信託代理與保證負債

262,103

保證品

262,103

應付保證品

262,103

註：「信託代理與保證資產(負債)」係為有價證券定期存款存單-106校園優質化工程(第一期)保固金 262,103元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學

平衡表

中華民國108年4月30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	3,232,117	0.10	合計：		3,267,632,513	
其他準備金	124Y	496,118	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	496,118	0.02				
其他資產	13	3,247,267,908	99.38				
什項資產	131	3,247,267,908	99.38				
暫付及待結轉帳項	1315	1,460,707	0.04				
代管資產	1316	3,245,807,201	99.33				
代管資產-土地改良物	1316-0	26,733	0.00				
代管資產-土地	1316-1	3,216,213,000	98.43				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	29,567,468	0.90				
合計：		3,267,632,513					

信託代理與保證資產

262,103

信託代理與保證負債

262,103

保證品

262,103

應付保證品

262,103

註：「信託代理與保證資產(負債)」係為有價證券定期存款存單-106校園優質化工程(第一期)保固金 262,103元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 4 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				8,060,789	8,780,094	-719,305	-8.19
		累計數				45,727,994	44,828,585	899,409	2.01
學前教育計畫		本月數				1,135,085	1,207,602	-72,517	-6.01
		累計數				6,875,011	7,462,511	-587,500	-7.87
合 計		本月數				9,195,874	9,987,696	-791,822	-7.93
		累計數				52,603,005	52,291,096	311,909	0.60

地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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				
資產										
非理財目的之長期投資	44,894,892	-25,185,311	490,984		4,134,741		2,525,191	18,591,015		
土地										
土地改良物	5,449,923	-449,600					-71,936	4,928,387		
房屋及建築	284,798	-126,585					-7,456	150,757		

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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				
機械及設備	21,599,368	-14,315,789	227,125	(1)	2,080,130	(5)	(1)增置：108年度 預算購置網路交 換器等2項財 產，計128,553元(3)撥入：臺北市 政府教育局撥入 網路交換 器4臺98,572元。(5)報廢：年度經 財政局核准報廢 壓版機等28項財 產，計2,080,130 元。	1,217,764	6,648,338	

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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	2,767,824	-1,470,520			191,325	(5)	(5)報廢：年度經 財政局核准報廢 能見度儀等5項財 產，計191,325元 。	58,079	1,164,058	

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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	14,792,082	-8,822,817	263,859	(4)	1,863,286	(5)	(1)增置：108年度 預算購置電動騎 縫密碼機等4項財 產，計119,990元 。(4)受贈：應付 代收款一課後班 經費購置印表機 等3項財 產，計143,869元 。(5)報廢：年度 經財政局核准報 廢照相機等23項 財 產，計1,863,286 元。	1,328,740	5,698,578	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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				
電腦軟體	897							897	1電腦軟體無 需列財產統制 帳，另依政府 所屬各級行政 機關電腦軟體 管理作業要點 辦理。2截 至108年4月止 累計攤銷金 額0元。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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				
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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		873,000			873,000	75,000	128,553		128,553	171	53,553	71		
機械及設備		873,000			873,000	75,000	128,553		128,553	171	53,553	71	汰舊換新網路及資訊周邊設備(網路交換器)83,553元因應業務需求，提先辦理採購付款等程序。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		995,000			995,000	190,000	119,990		119,990	63	-70,010	-37		
雜項設備		995,000			995,000	190,000	119,990		119,990	63	-70,010	-37	幼兒園造型作品欄66,000元，刻正辦理採購程序中，將積極辦理後續相關程序。	
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—臺北市松山區民族國民小學

40501403-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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		1,868,000			1,868,000	265,000	248,543		248,543	94	-16,457	-6		

※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—臺北市松山區民族國民小學
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
中華民國 108 年 4 月份

40501403-14

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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	5,717,000		5,717,000		8,220		8,220		8,220				
541 遞延修繕房屋建築費	5,717,000		5,717,000		8,220		8,220		8,220				
542 其他遞延支出													
總計	5,753,000		5,753,000		8,220	0.00	8,220		8,220	0.00			

支藝術才能班課程及教學環境精進工程工管費3,220元暨至善樓廁所整修工程工管費5,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 4 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
3,972,412	4,468,530	-496,118	其他準備金-其他 496,118元。