

4-0501575

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市南港區胡適國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 5 月份

主辦會計人員

范宜偉

機關長官

蔡舒文



臺北市地方教育發展基金－臺北市南港區胡適國民小學

目次

中華民國 108 年 5 月份

名稱	頁次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 5-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9 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情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁

臺北市地方教育發展基金——臺北市南港區胡適國民小學

40501575-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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			
			實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一) 金 額	%	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一) 金 額	%
基金來源	4	128,501,000	11,933,513	11,992,948	-59,435	-0.50	71,675,889	71,708,152	-32,263	-0.04
勞務收入	43	135,000					600		600	
服務收入	431	135,000					600		600	
財產收入	45	758,000		40,000	-40,000	-100.00	375,640	400,000	-24,360	-6.09
財產處分收入	451	3,000								
其他財產收入	45Y	755,000		40,000	-40,000	-100.00	375,640	400,000	-24,360	-6.09
政府撥入收入	46	127,517,000	11,932,948	11,932,948			71,288,152	71,288,152		
公庫撥款收入	462	127,517,000	11,932,948	11,932,948			71,288,152	71,288,152		
其他收入	4Y	91,000		20,000	-19,435	-97.18	11,497	20,000	-8,503	-42.52
雜項收入	4YY	91,000		20,000	-19,435	-97.18	11,497	20,000	-8,503	-42.52
基金用途	5	135,969,000	8,454,757	11,992,948	-3,538,191	-29.50	62,370,058	79,176,152	-16,806,094	-21.23
國民教育計畫	53	116,560,000	7,510,798	10,613,748	-3,102,950	-29.24	55,068,926	69,879,352	-14,810,426	-21.19
一般行政管理計畫	5L	14,535,000	929,549	1,379,200	-449,651	-32.60	7,033,040	9,284,800	-2,251,760	-24.25
建築及設備計畫	5M	4,874,000	14,410		14,410		268,092	12,000	256,092	2,134.10
購建固定資產		4,838,000	14,410		14,410		268,092	12,000	256,092	2,134.10
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-7,468,000	3,478,756		3,478,756		9,305,831	-7,468,000	16,773,831	-224.61
期初基金餘額	71	9,010,485					11,167,746	9,010,485	2,157,261	23.94
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,542,485					20,473,577	1,542,485	18,931,092	1,227.31

※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：

- 一、服務收入：係代理教師甄選報名費收入較原預算分配提前所致。
- 二、其他財產收入：係開放場地收入較原預算分配減少所致。
- 三、雜項收入：係107學年度第一學期數位學生證、提早入學簡章繳庫等，較原預算分配提前所致。
- 四、國民小學教育：係用人費用因本校編制內7名老師目前未補足，乃進用代理老師；暨年金改革月退休金實支數等較原分配預算減少等，致本校支出數較分配預算減少。
- 五、一般行政管理計畫：係用人費用因本校編制內1名幹事尚未補足，暨1名護理師留職停薪等較原分配預算減少等，致本校支出數較分配預算減少。
- 六、營建及修建工程：係工程管理費配合實際需要動支。
- 七、其他設備：係充實資優班數位學習資源設備配合教學需要提前動支。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區胡適國民小學

平衡表

中華民國108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	1	1,639,095,809	100.00	負債	2	1,618,622,232	98.75
流動資產	11	30,269,911	1.85	流動負債	21	8,336,537	0.51
現金	111	30,087,331	1.84	應付款項	212	8,102,537	0.49
銀行存款	1112	30,007,331	1.83	應付代收款	2123	8,102,537	0.49
銀行存款-市庫存款	1112-1	20,354,697	1.24	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,849,692	0.54	預收款項	213	234,000	0.01
銀行存款-代繳費款	1112-6	537,343	0.03	預收收入	2133	234,000	0.01
專戶				其他負債	22	1,610,285,695	98.24
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	265,599	0.02	什項負債	221	1,610,285,695	98.24
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	存入保證金	2211	1,646,137	0.10
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	937,148	0.06
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	1,607,702,410	98.08
預付款項	115	182,580	0.01	基金餘額	3	20,473,577	1.25
預付費用	1154	182,580	0.01	基金餘額	31	20,473,577	1.25
				基金餘額	311	20,473,577	1.25
				累積餘額	3111	11,167,746	0.68
信託代理與保證資產		194,879		信託代理與保證負債		194,879	
保證品		194,879		應付保證品		194,879	

注：1. 勤樸樓校舍補強及修復工程保固金134,879元；暨誠正樓重建機電標延長保固金60,000元。
 2. 誠正樓重建暨活動中心第二期土建標工程結構體保固保證連帶保證書(有效期限109年12月1日遠碩營造股份有限公司)1,394,396元。
 3. 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)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區胡適國民小學

平衡表

中華民國108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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	1,027,448	0.06	本期賸餘	3112	9,305,831	0.57
準備金	124	1,027,448	0.06	合計：		1,639,095,809	
退休及離職準備金	1241	937,148	0.06				
其他準備金	124Y	90,300	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	90,300	0.01				
其他資產	13	1,607,798,450	98.09				
什項資產	131	1,607,798,450	98.09				
暫付及待結轉帳項	1315	96,040	0.01				
代管資產	1316	1,607,702,410	98.08				
代管資產-土地	1316-1	1,574,355,071	96.05				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	5,727,625	0.35				
代管資產-其他政府	1316-3	27,619,714	1.69				
合計：		1,639,095,809					
信託代理與保證資產		194,879		信託代理與保證負債		194,879	
保證品		194,879		應付保證品		194,879	

- 註：1. 勤樸樓校舍補強及修復工程保固金134,879元；暨誠正樓重建機電標延長保固金60,000元。
2. 誠正樓重建暨活動中心第二期上建標工程結構體保固保證連帶保證書(有效期限109年12月1日遠碩營造股份有限公司)1,394,396元。
3. 因擔保、保證或契約可能達成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金——臺北市南港區胡適國民小學

40501575-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	單位	本月數及 累計數	數量			執行		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				7,510,798	10,613,748	-3,102,950	-29.24
		累計數				55,068,926	69,879,352	-14,810,426	-21.19
合計		本月數				7,510,798	10,613,748	-3,102,950	-29.24
		累計數				55,068,926	69,879,352	-14,810,426	-21.19

地方教育發展基金—臺北市南港區胡適國民小學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

40501575-5

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	619,058,879	-100,208,393	374,072		211,517		511,989,403	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	4,595,457	-734,884					3,773,078	
房屋及建築	550,487,100	-54,853,535					491,504,915	

註：

地方教育發展基金—臺北市南港區胡適國民小學
資本資產及長期負債增減情形表

40501575-6

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				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	34,680,474	-22,360,559	314,572 (1)	177,547 (5)	增加數 計314,572元，變 動原因為：(1)增 置：年度預算購 置充實資源-個人 電腦等 計216,000元。(2) 撥入：教育 局108.2.23北市教 資1083017239號 移撥學校校園網 路高速化交換 器98,572元。 減少數 計177,547元，變 動原因為：(1)報	-1,358,698	11,098,242		

註：

地方教育發展基金—臺北市南港區胡適國民小學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

40501575-7

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				
交通及運輸設備	2,466,362	-1,575,490	48,500	(4)		陸:年度經財政局 核准報廢個人電 腦108.1.30止 產1083016989號 同意報廢財 產6項177,547元。 增加數 計48,500元，變 動原因為：(1)受 贈：部款補助業 務費-監視器工程 其中監視系統(主 機,螢幕,硬 碟)23,500元及應 付代變款購置本 校廣播系統擴大 機25,000元。	-154,301	785,071		

註：

地方教育發展基金—臺北市南港區胡適國民小學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 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				
雜項設備	26,675,952	-20,683,925	11,000	(1)		增置：年度預算 購置充實資優班 數位學習資源設 備-腳 架11,000元。	-1,294,494	4,708,533		
購建中固定資產					33,970	1108年5月止攤 銷金 額33,970元。		119,564	係因電腦軟體 不入財產管理 系統,另依規 定管理	
電腦軟體	153,534									
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區胡適國民小學

40501575-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計分配數	執行情形					差異或落後原因	改進措施		
	以前年度保留數	本年度定額	本年度先行	調整數	合計		實支數	累計應付未付數	執行數	比較增減(一)	金額			%	
土地															
土地改良物															
土地改良物															
購建中國定資產															
房屋及建築															
購建中國定資產															
購建中國定資產															
機械及設備		1,023,000			1,023,000		216,000	216,000	216,000	216,000	92	-1,000	-8		係充實實操班數位學習資源設備配合教學需要提增物支。
購建中國定資產		1,023,000			1,023,000		216,000	216,000	216,000	216,000	92	-1,000	-8		係充實專業油壓攝影套組結餘共1,000元
交通及運輸設備		12,000			12,000		11,000	11,000	11,000	11,000	92	-1,000	-8		
購建中國定資產		12,000			12,000		11,000	11,000	11,000	11,000	92	-1,000	-8		
雜項設備		12,000			12,000		11,000	11,000	11,000	11,000	92	-1,000	-8		
購建中國定資產		12,000			12,000		11,000	11,000	11,000	11,000	92	-1,000	-8		
總計		1,035,000			1,035,000		227,000	227,000	227,000	227,000	1892	215,000	1792		

※本年度奉准先行辦理數各配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

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 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)	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	3,803,000		3,803,000	41,092		41,092		41,092	41,092	0.00		
541 遞延修繕房屋建築工程	3,803,000		3,803,000	2,800		2,800		2,800	2,800			
542 其他遞延支出				38,292		38,292		38,292	38,292			
總計	3,839,000		3,839,000	41,092	0.00	41,092		41,092	41,092	0.00	除工程管理費配合實際需要動支。 除教育局核准補助校園運動場跑道暨圍牆建设工程之工程管理費配合實際需要動支。	

臺北市地方教育發展基金-臺北市南港區胡適國民小學
銀行存款-市庫存款調節表

中華民國108年5月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
20,354,697	20,444,997	-90,300	代辦經費結餘款(含以前年度)提存其他準備金-其他 90,300元。

製表:

覆核: