

40501571

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市南港區玉成國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員

蔡彩鳳



機關長官

楊火順



臺北市地方教育發展基金－臺北市南港區玉成國民小學

目 次

中華民國 113 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區玉成國民小學

40501571-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 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		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	130,699,000	27,099,956	26,161,534	938,422	3.59	27,099,956	26,161,534	938,422	3.59
勞務收入	370,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	370,000	1,200	0	1,200		1,200	0	1,200	
財產收入	666,000	261,278	255,978	5,300	2.07	261,278	255,978	5,300	2.07
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	656,000	261,278	255,978	5,300	2.07	261,278	255,978	5,300	2.07
政府撥入收入	126,121,000	26,492,574	25,905,556	587,018	2.27	26,492,574	25,905,556	587,018	2.27
公庫撥款收入	126,011,000	25,905,556	25,905,556	0		25,905,556	25,905,556	0	
政府其他撥入收入	110,000	587,018	0	587,018		587,018	0	587,018	
教學收入	3,027,000	57,154		57,154		57,154		57,154	
學雜費收入	3,027,000	57,154	0	57,154		57,154	0	57,154	
其他收入	515,000	287,750		287,750		287,750		287,750	
雜項收入	515,000	287,750	0	287,750		287,750	0	287,750	
基金用途	130,394,000	23,422,780	26,161,534	-2,738,754	-10.47	23,422,780	26,161,534	-2,738,754	-10.47
國民教育計畫	121,378,000	23,405,904	25,904,784	-2,498,880	-9.65	23,405,904	25,904,784	-2,498,880	-9.65
學前教育計畫	294,000	6,720	10,250	-3,530	-34.44	6,720	10,250	-3,530	-34.44
一般行政管理計畫	2,934,000	10,156	246,500	-236,344	-95.88	10,156	246,500	-236,344	-95.88
建築及設備計畫	5,788,000								
購建固定資產	5,754,000								
其他	34,000								
本期賸餘(短絀)	305,000	3,677,176		3,677,176		3,677,176		3,677,176	
期初基金餘額	2,280,000					3,830,646	2,280,000	1,550,646	68.01
解繳公庫									
期末基金餘額	2,585,000					7,507,822	2,280,000	5,227,822	229.29

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

- (一)服務收入1,200元：係代理教師報名費收入覈實認列。
- (二)其他財產收入261,278元：係開放場地使用費收入261,278元覈實繳庫。
- (三)政府其他撥入收入587,018元：係
 - 1、RA2218-112學年擴大引進外籍英語教學人員計畫459,116元。
 - 2、RA2A03-5G新科技學習示範學校-經常門720元。
 - 3、RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付代辦費127,182元。
- (四)學雜費收入57,154元：係112(1)幼兒園學雜費覈實繳庫。
- (五)雜項收入287,750元：係數位學生證補發收入339元、111-2代收代辦經費結餘轉其他準備金287,411元。
- (六)學前教育計畫：係覈實認列業務費用等。
- (七)一般行政管理計畫：係覈實認列業務費用等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區玉成國民小學

40501571-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 1 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				23,405,904	25,904,784	-2,498,880	-9.65
		累計數				23,405,904	25,904,784	-2,498,880	-9.65
學前教育計畫		本月數				6,720	10,250	-3,530	-34.44
		累計數				6,720	10,250	-3,530	-34.44

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區玉成國民小學

40501571-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(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	備註
			增加數	減少數			
資產	52,606,351	-36,246,818		7,683	-368,078	15,983,772	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,565,828	-1,227,172			-16,147	322,509	
房屋及建築							
機械及設備	23,671,795	-17,224,009			-206,140	6,241,646	
交通及運輸設備	510,235	-477,006			-1,443	31,786	
雜項設備	26,742,788	-17,318,631			-144,348	9,279,809	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：電腦軟體：減少數計7,683元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額7,683元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區玉成國民小學

40501571-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(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	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	115,705			7,683		108,022	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 電腦軟體：減少數計7,683元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額7,683元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區玉成國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 1 月份

40501571-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		625,720			625,720										
機械及設備		625,720			625,720										
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		139,280			139,280										
雜項設備		139,280			139,280										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		765,000			765,000										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區玉成國民小學
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 113 年 1 月份

40501571-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	34,000		34,000										
521 購置電腦軟體	34,000		34,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,989,000		4,989,000										
541 遞延修繕房屋建築支	4,989,000		4,989,000										
542 其他遞延支出													
總 計	5,023,000		5,023,000					0.00		0.00			

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區玉成國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	34,160,271	100.00	負 債	10,668,677	31.23
流動資產	11,402,312	33.38	流動負債	8,354,482	24.46
現金	10,541,912	30.86	應付款項	8,354,482	24.46
銀行存款	10,461,912	30.63	應付代收款	8,354,482	24.46
銀行存款-公庫存款	4,510,107	13.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,930,271	14.43	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	589,050	1.72	其他負債	2,314,195	6.77
專戶			什項負債	2,314,195	6.77
銀行存款-教育儲蓄	432,484	1.27	存入保證金	662,274	1.94
戶			應付退休及離職金	1,651,921	4.84
零用及週轉金	80,000	0.23	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	560,400	1.64	淨資產	23,491,594	68.77
其他應收款	560,400	1.64	淨資產	23,491,594	68.77
預付款項	300,000	0.88	淨資產	23,491,594	68.77
預付費用	300,000	0.88	累積餘額	20,190,179	59.10
長期貸墊款及準備金	3,709,236	10.86	本期騰餘	3,301,415	9.66

信託代理與保證資產 42,314

保證品 42,314

信託代理與保證負債 42,314

應付保證品 42,314

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產係110年聯合發包校舍防水統包工程保固金42,314元。(110.12.01-115.11.30)

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區玉成國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,709,236	10.86	淨資產調整數		
退休及離職準備金	1,651,921	4.84	合計：	34,160,271	
其他準備金	2,057,315	6.02			
其他準備金-其他	2,057,315	6.02			
固定資產	15,875,750	46.47			
土地改良物	322,509	0.94			
土地改良物	1,565,828	4.58			
累計折舊-土地改良物	-1,243,319	-3.64			
機械及設備	6,241,646	18.27			
機械及設備	23,671,795	69.30			
累計折舊-機械及設備	-17,430,149	-51.02			
交通及運輸設備	31,786	0.09			
交通及運輸設備	510,235	1.49			
累計折舊-交通及運輸設備	-478,449	-1.40			
雜項設備	9,279,809	27.17			

信託代理與保證資產

42,314

信託代理與保證負債

42,314

保證品

42,314

應付保證品

42,314

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產係110年聯合發包校舍防水統包工程保固金42,314元。(110.12.01-115.11.30)

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區玉成國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	26,742,788	78.29			
累計折舊-雜項設備	-17,462,979	-51.12			
無形資產	108,022	0.32			
無形資產	108,022	0.32			
電腦軟體	108,022	0.32			
其他資產	3,064,951	8.97			
什項資產	3,064,951	8.97			
暫付及待結轉帳項	3,064,951	8.97			
代管資產	4,131,942,536	12,095.75			
代管資產-土地改良物	10,625	0.03			
代管資產-土地	4,098,234,439	11,997.08			
代管資產-房屋建築及設備	24,383,252	71.38			
代管資產-其他政府	9,314,220	27.27			
應付代管資產	-4,131,942,536	-12,095.75			

信託代理與保證資產

42,314

信託代理與保證負債

42,314

保證品

42,314

應付保證品

42,314

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產係110年聯合發包校舍防水統包工程保固金42,314元。(110.12.01-115.11.30)

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	34,160,271				

42,314

42,314

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區玉成國民小學

收入支出表
中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,099,956	27,099,956
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
財產收益	261,278	261,278
其他財產收入	261,278	261,278
政府撥入收入	26,492,574	26,492,574
公庫撥款收入	25,905,556	25,905,556
政府其他撥入收入	587,018	587,018
教學收入	57,154	57,154
學雜費收入	57,154	57,154
其他收入	287,750	287,750
雜項收入	287,750	287,750
支出	23,798,541	23,798,541
人事支出	23,030,829	23,030,829
人事支出	23,030,829	23,030,829
業務支出	377,766	377,766
業務支出	377,766	377,766
折舊、折耗及攤銷	375,761	375,761
固定資產折舊	368,078	368,078
無形資產攤銷	7,683	7,683
其他支出	14,185	14,185
其他支出	14,185	14,185

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區玉成國民小學
收入支出表
中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,301,415	3,301,415
期初淨資產		20,190,179
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,491,594

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	27,099,956		27,099,956	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	261,278		261,278	財產收益
政府撥入收入	26,492,574		26,492,574	政府撥入收入
教學收入	57,154		57,154	教學收入
其他收入	287,750		287,750	其他收入
基金用途	23,422,780	375,761	23,798,541	支出
用人費用	23,030,829		23,030,829	人事支出
服務費用	190,238	187,528	377,766	業務支出
材料及用品費	64,678	-64,678		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	122,850	-122,850		
		375,761	375,761	折舊、折耗及攤銷
其他	14,185		14,185	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,677,176	-375,761	3,301,415	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,830,646	16,359,533	20,190,179	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	7,507,822	15,983,772	23,491,594	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」19萬238元與會計科目「業務支出」37萬7,766元間之調整數18萬7,528元，係「材料及用品費」6萬4,678元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)12萬2,850元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」37萬5,761元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
4,510,107	6,567,422	-2,057,315	其他準備金2,057,315元。