

40501571

臺北市府教育局主管

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 2 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 2 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 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 2 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	8,548,826	8,539,414	9,412	0.11	35,648,782	34,700,948	947,834	2.73
勞務收入	370,000					1,200		1,200	
服務收入	370,000	0	0	0		1,200	0	1,200	
財產收入	666,000					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	0	0	0		261,278	255,978	5,300	2.07
政府撥入收入	126,121,000	8,548,487	8,539,414	9,073	0.11	35,041,061	34,444,970	596,091	1.73
公庫撥款收入	126,011,000	8,539,414	8,539,414	0		34,444,970	34,444,970	0	
政府其他撥入收入	110,000	9,073	0	9,073		596,091	0	596,091	
教學收入	3,027,000					57,154		57,154	
學雜費收入	3,027,000	0	0	0		57,154	0	57,154	
其他收入	515,000	339		339		288,089		288,089	
雜項收入	515,000	339	0	339		288,089	0	288,089	
基金用途	130,394,000	9,499,576	8,539,414	960,162	11.24	32,922,356	34,700,948	-1,778,592	-5.13
國民教育計畫	121,378,000	9,349,222	8,251,664	1,097,558	13.30	32,755,126	34,156,448	-1,401,322	-4.10
學前教育計畫	294,000		10,250	-10,250	-100.00	6,720	20,500	-13,780	-67.22
一般行政管理計畫	2,934,000	50,154	243,500	-193,346	-79.40	60,310	490,000	-429,690	-87.69
建築及設備計畫	5,788,000	100,200	34,000	66,200	194.71	100,200	34,000	66,200	194.71
購建固定資產	5,754,000	100,200		100,200		100,200		100,200	
其他	34,000		34,000	-34,000	-100.00		34,000	-34,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	305,000	-950,750		-950,750		2,726,426		2,726,426	
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					6,557,072	2,280,000	4,277,072	187.59

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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596,091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。
 - 4、RA2475-112學年度教保服務人員專業發展社群9,073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288,089元：係數位學生證補發收入678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。
- (八)建築及設備計畫：機械設備-大屏因應需求提前執行。

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 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				9,349,222	8,251,664	1,097,558	13.30
		累計數				32,755,126	34,156,448	-1,401,322	-4.10
學前教育計畫		本月數				0	10,250	-10,250	-100.00
		累計數				6,720	20,500	-13,780	-67.22

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 2 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	200,950	15,367	-743,610	15,801,506	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,565,828	-1,227,172			-32,294	306,362	
房屋及建築							
機械及設備	23,671,795	-17,224,009	100,200		-416,412	6,131,574	
交通及運輸設備	510,235	-477,006	53,500		-4,650	82,079	
雜項設備	26,742,788	-17,318,631	47,250		-290,254	9,181,153	
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： 1.機械及設備：增加數計100,200元，(1)增置：大屏2組等100,200元。

2.交通及運輸設備：增加數計53,500元，(1)受贈：112(1)課後留園經費購入無線擴音機1架計53,500元。

3.雜項設備：增加數計47,250元，(1)受贈：112(1)課外社團經費購入水底吸塵器1具計47,250元。

3.電腦軟體：減少數計15,367元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額15,367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 2 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			15,367		100,338	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計100,200元，(1)增置：大屏2組等100,200元。
 2.交通及運輸設備：增加數計53,500元，(1)受贈：112(1)課後留園經費購入無線擴音機1架計53,500元。
 3.雜項設備：增加數計47,250元，(1)受贈：112(1)課外社團經費購入水底吸塵器1具計47,250元。
 3.電腦軟體：減少數計15,367元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額15,367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 2 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													因應需求提前執行。		
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		100,200		100,200		100,200				16.01
機械及設備		625,720			625,720		100,200		100,200		100,200				16.01
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		100,200		100,200		100,200			13.10	

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 2 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	34,000					-34,000	-100.00	採購程序中。		
521 購置電腦軟體	34,000		34,000	34,000					-34,000	-100.00			
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	34,000				0.00	-34,000	-100.00			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,941,880	100.00	負 債	9,583,302	30.00
流動資產	9,569,225	29.96	流動負債	7,298,287	22.85
現金	9,053,225	28.34	應付款項	7,298,287	22.85
銀行存款	8,973,225	28.09	應付代收款	7,298,287	22.85
銀行存款-公庫存款	3,903,757	12.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,123,107	12.91	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	513,877	1.61	其他負債	2,285,015	7.15
專戶			什項負債	2,285,015	7.15
銀行存款-教育儲蓄	432,484	1.35	存入保證金	628,115	1.97
戶			應付退休及離職金	1,656,900	5.19
零用及週轉金	80,000	0.25	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	216,000	0.68	淨資產	22,358,578	70.00
其他應收款	216,000	0.68	淨資產	22,358,578	70.00
預付款項	300,000	0.94	淨資產	22,358,578	70.00
預付費用	300,000	0.94	累積餘額	20,190,179	63.21
長期貸墊款及準備金	3,714,215	11.63	本期騰餘	2,168,399	6.79

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,714,215	11.63	淨資產調整數		
退休及離職準備金	1,656,900	5.19	合計：	31,941,880	
其他準備金	2,057,315	6.44			
其他準備金-其他	2,057,315	6.44			
固定資產	15,701,168	49.16			
土地改良物	306,362	0.96			
土地改良物	1,565,828	4.90			
累計折舊-土地改良物	-1,259,466	-3.94			
機械及設備	6,131,574	19.20			
機械及設備	23,771,995	74.42			
累計折舊-機械及設備	-17,640,421	-55.23			
交通及運輸設備	82,079	0.26			
交通及運輸設備	563,735	1.76			
累計折舊-交通及運輸設備	-481,656	-1.51			
雜項設備	9,181,153	28.74			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	26,790,038	83.87			
累計折舊-雜項設備	-17,608,885	-55.13			
無形資產	100,338	0.31			
無形資產	100,338	0.31			
電腦軟體	100,338	0.31			
其他資產	2,856,934	8.94			
什項資產	2,856,934	8.94			
暫付及待結轉帳項	2,856,934	8.94			
代管資產	4,028,951,502	12,613.38			
代管資產-土地改良物	10,625	0.03			
代管資產-土地	3,995,155,341	12,507.58			
代管資產-房屋建築及設備	24,286,876	76.03			
代管資產-其他政府	9,498,660	29.74			
應付代管資產	-4,028,951,502	-12,613.38			

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。

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	31,941,880				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,649,576	35,749,532
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益		261,278
其他財產收入		261,278
政府撥入收入	8,548,487	35,041,061
公庫撥款收入	8,539,414	34,444,970
政府其他撥入收入	9,073	596,091
教學收入		57,154
學雜費收入		57,154
其他收入	101,089	388,839
受贈收入	100,750	100,750
雜項收入	339	288,089
支出	9,782,592	33,581,133
人事支出	8,672,922	31,703,751
人事支出	8,672,922	31,703,751
業務支出	726,454	1,104,220
業務支出	726,454	1,104,220
折舊、折耗及攤銷	383,216	758,977
固定資產折舊	375,532	743,610
無形資產攤銷	7,684	15,367
其他支出		14,185
其他支出		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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,133,016	2,168,399
期初淨資產		20,190,179
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		22,358,578

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 2 月 29 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	35,648,782	100,750	35,749,532	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	35,041,061		35,041,061	政府撥入收入
教學收入	57,154		57,154	教學收入
其他收入	288,089	100,750	388,839	其他收入
基金用途	32,922,356	658,777	33,581,133	支出
用人費用	31,703,751		31,703,751	人事支出
服務費用	829,263	274,957	1,104,220	業務支出
材料及用品費	112,559	-112,559		
租金、償債、利息及相關手續費	13,200	-13,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	149,198	-149,198		
		758,977	758,977	折舊、折耗及攤銷
其他	14,185		14,185	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,200	-100,200		
本期賸餘(短絀)	2,726,426	-558,027	2,168,399	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	6,557,072	15,801,506	22,358,578	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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
------	-------	-----	------	------

註：一、 預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數10萬200元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」82萬9,263元與會計科目「業務支出」110萬4,220元間之調整數27萬4,957元，係「材料及用品費」11萬2,559元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬3,200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)14萬9,198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「其他收入」其中10萬750元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
3,903,757	5,971,115	-2,067,358	其他準備金2,057,315元，另支出收回入錯帳戶10,043元 下月修正。