

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 3 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 3 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 3 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	13,956,067	10,243,319	3,712,748	36.25	49,604,849	44,944,267	4,660,582	10.37
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	262,545		262,545		523,823	255,978	267,845	104.64
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	656,000	262,545	0	262,545		523,823	255,978	267,845	104.64
政府撥入收入	126,121,000	12,285,138	10,243,319	2,041,819	19.93	47,326,199	44,688,289	2,637,910	5.90
公庫撥款收入	126,011,000	10,243,319	10,243,319	0		44,688,289	44,688,289	0	
政府其他撥入收入	110,000	2,041,819	0	2,041,819		2,637,910	0	2,637,910	
教學收入	3,027,000	1,401,944		1,401,944		1,459,098		1,459,098	
學雜費收入	3,027,000	1,401,944	0	1,401,944		1,459,098	0	1,459,098	
其他收入	515,000	6,440		6,440		294,529		294,529	
雜項收入	515,000	6,440	0	6,440		294,529	0	294,529	
基金用途	130,394,000	10,988,261	10,243,319	744,942	7.27	43,910,617	44,944,267	-1,033,650	-2.30
國民教育計畫	121,378,000	10,665,363	9,924,305	741,058	7.47	43,420,489	44,080,753	-660,264	-1.50
學前教育計畫	294,000	25,569	66,514	-40,945	-61.56	32,289	87,014	-54,725	-62.89
一般行政管理計畫	2,934,000	297,329	252,500	44,829	17.75	357,639	742,500	-384,861	-51.83
建築及設備計畫	5,788,000					100,200	34,000	66,200	194.71
購建固定資產	5,754,000					100,200		100,200	
其他	34,000						34,000	-34,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	305,000	2,967,806		2,967,806		5,694,232		5,694,232	
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					9,524,878	2,280,000	7,244,878	317.76

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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523,823元：係開放場地使用費收入523,823元覈實繳庫。
- (三)政府其他撥入收入2,637,910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。
 - 5、RA2439-112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,359,720元(超收36,310元)。
 - 6、RA2339-112(1)課後照顧班經費補助636,739元。
 - 7、RA3907-113年防制學生藥物濫用計畫3,360元。
 - 8、RA2337-112(1)本土語支援教師交通費5,000元。
 - 9、RA2367-提升口說英語展能樂學-充實英語口說教學圖書計畫30,000元。
 - 10、RA2784-112學年度教部友善提供多元生理用品計畫7,000元。
- (四)學雜費收入1,459,098元：係112(1)幼兒園學雜費57,154元、112(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費RA2439)1,401,944元(不足31,156元後補)覈實繳庫。
- (五)雜項收入294,529元：係數位學生證補發收入1,808元、111-2代收代辦經費結餘轉其他準備金287,411元、幼兒團保餘款350元、112-1子女教補溢發收回4,960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 3 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				10,665,363	9,924,305	741,058	7.47
		累計數				43,420,489	44,080,753	-660,264	-1.50
學前教育計畫		本月數				25,569	66,514	-40,945	-61.56
		累計數				32,289	87,014	-54,725	-62.89

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 3 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	172,803	-966,915	15,420,765	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,565,828	-1,227,172			-48,441	290,215	
房屋及建築							
機械及設備	23,671,795	-17,224,009	100,200	85,000	-540,468	5,922,518	
交通及運輸設備	510,235	-477,006	53,500		-6,975	79,754	
雜項設備	26,742,788	-17,318,631	47,250	65,000	-371,031	9,035,376	
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。減少數計85,000元，(1)報廢：個人電腦等計85,000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。減少數計65,000元，(1)報廢：製冰機等計65,000元。

3.電腦軟體：減少數計22,803元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額22,803元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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 3 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			22,803		92,902	

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。減少數計85,000元，(1)報廢：個人電腦等計85,000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。減少數計65,000元，(1)報廢：製冰機等計65,000元。
 3.電腦軟體：減少數計22,803元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額22,803元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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 3 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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	39,068,763	100.00	負 債	14,123,120	36.15
流動資產	16,743,740	42.86	流動負債	11,665,236	29.86
現金	16,443,740	42.09	應付款項	11,665,236	29.86
銀行存款	16,363,740	41.88	應付代收款	11,665,236	29.86
銀行存款-公庫存款	7,087,587	18.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,138,468	20.83	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	705,201	1.81	其他負債	2,457,884	6.29
專戶			什項負債	2,457,884	6.29
銀行存款-教育儲蓄	432,484	1.11	存入保證金	653,115	1.67
戶			應付退休及離職金	1,804,745	4.62
零用及週轉金	80,000	0.20	暫收及待結轉帳項	24	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	24,945,643	63.85
其他應收款	0	0.00	淨資產	24,945,643	63.85
預付款項	300,000	0.77	淨資產	24,945,643	63.85
預付費用	300,000	0.77	累積餘額	20,190,179	51.68
長期貸墊款及準備金	3,862,060	9.89	本期騰餘	4,755,464	12.17

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,862,060	9.89	淨資產調整數		
退休及離職準備金	1,804,745	4.62	合計：	39,068,763	
其他準備金	2,057,315	5.27			
其他準備金-其他	2,057,315	5.27			
固定資產	15,327,863	39.23			
土地改良物	290,215	0.74			
土地改良物	1,565,828	4.01			
累計折舊-土地改良物	-1,275,613	-3.27			
機械及設備	5,922,518	15.16			
機械及設備	23,686,995	60.63			
累計折舊-機械及設備	-17,764,477	-45.47			
交通及運輸設備	79,754	0.20			
交通及運輸設備	563,735	1.44			
累計折舊-交通及運輸設備	-483,981	-1.24			
雜項設備	9,035,376	23.13			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	26,725,038	68.41			
累計折舊-雜項設備	-17,689,662	-45.28			
無形資產	92,902	0.24			
無形資產	92,902	0.24			
電腦軟體	92,902	0.24			
其他資產	3,042,198	7.79			
什項資產	3,042,198	7.79			
暫付及待結轉帳項	3,042,198	7.79			
代管資產	4,028,855,126	10,312.22			
代管資產-土地改良物	10,625	0.03			
代管資產-土地	3,995,155,341	10,225.96			
代管資產-房屋建築及設備	24,190,500	61.92			
代管資產-其他政府	9,498,660	24.31			
應付代管資產	-4,028,855,126	-10,312.22			

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

收入支出表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,956,067	49,705,599
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	262,545	523,823
其他財產收入	262,545	523,823
政府撥入收入	12,285,138	47,326,199
公庫撥款收入	10,243,319	44,688,289
政府其他撥入收入	2,041,819	2,637,910
教學收入	1,401,944	1,459,098
學雜費收入	1,401,944	1,459,098
其他收入	6,440	395,279
受贈收入		100,750
雜項收入	6,440	294,529
支出	11,369,002	44,950,135
人事支出	9,033,718	40,737,469
人事支出	9,033,718	40,737,469
業務支出	1,947,411	3,051,631
業務支出	1,947,411	3,051,631
財產損失	1,500	1,500
財產交易損失	1,500	1,500
折舊、折耗及攤銷	379,241	1,138,218
固定資產折舊	371,805	1,115,415
無形資產攤銷	7,436	22,803
其他支出	7,132	21,317
其他支出	7,132	21,317

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,587,065	4,755,464
期初淨資產		20,190,179
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		24,945,643

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 3 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	49,604,849	100,750	49,705,599	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	523,823		523,823	財產收益
政府撥入收入	47,326,199		47,326,199	政府撥入收入
教學收入	1,459,098		1,459,098	教學收入
其他收入	294,529	100,750	395,279	其他收入
基金用途	43,910,617	1,039,518	44,950,135	支出
用人費用	40,737,469		40,737,469	人事支出
服務費用	1,521,154	1,530,477	3,051,631	業務支出
材料及用品費	223,786	-223,786		
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	1,293,491	-1,293,491		
資產短絀		1,500	1,500	財產損失
		1,138,218	1,138,218	折舊、折耗及攤銷
其他	21,317		21,317	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)	5,694,232	-938,768	4,755,464	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	9,524,878	15,420,765	24,945,643	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 月份

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」152萬1,154元與會計科目「業務支出」305萬1,631元間之調整數153萬477元，係「材料及用品費」22萬3,786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)129萬3,491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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」113萬8,218元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」1,500元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 3 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
7,087,587	9,166,965	-2,079,378	其他準備金2,057,315元、已開傳票支付科尚未付款22,063元。