

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 5 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 5 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 5 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	8,352,969	9,177,480	-824,511	-8.98	68,802,523	64,462,776	4,339,747	6.73
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	6,600		6,600		577,993	477,778	100,215	20.98
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	656,000	6,600	0	6,600		577,993	477,778	100,215	20.98
政府撥入收入	126,121,000	8,346,369	7,663,980	682,389	8.90	66,469,477	62,271,498	4,197,979	6.74
公庫撥款收入	126,011,000	8,263,902	7,663,980	599,922	7.83	63,001,020	62,251,498	749,522	1.20
政府其他撥入收入	110,000	82,467	0	82,467		3,468,457	20,000	3,448,457	17,242.29
教學收入	3,027,000		1,513,500	-1,513,500	-100.00	1,459,098	1,513,500	-54,402	-3.59
學雜費收入	3,027,000	0	1,513,500	-1,513,500	-100.00	1,459,098	1,513,500	-54,402	-3.59
其他收入	515,000					294,755	200,000	94,755	47.38
雜項收入	515,000	0	0	0		294,755	200,000	94,755	47.38
基金用途	130,394,000	9,394,364	9,177,480	216,884	2.36	63,679,424	64,157,776	-478,352	-0.75
國民教育計畫	121,378,000	9,064,861	8,921,480	143,381	1.61	61,323,407	62,604,312	-1,280,905	-2.05
學前教育計畫	294,000	2,000	12,500	-10,500	-84.00	1,368,322	109,764	1,258,558	1,146.60
一般行政管理計畫	2,934,000	291,023	243,500	47,523	19.52	848,215	1,229,500	-381,285	-31.01
建築及設備計畫	5,788,000	36,480		36,480		139,480	214,200	-74,720	-34.88
購建固定資產	5,754,000	2,480		2,480		105,480	180,200	-74,720	-41.47
其他	34,000	34,000		34,000		34,000	34,000		
本期賸餘(短絀)	305,000	-1,041,395		-1,041,395		5,123,099	305,000	4,818,099	1,579.70
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					8,953,745	2,585,000	6,368,745	246.37

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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577,993元：係開放場地使用費收入548,493元、教職員工停車費收入29,500元等覈實繳庫。
- (三)公庫撥款收入749,522元：
- 1、統籌款-校舍壁癌修繕149,600元。
 - 2、局款非統籌-0403花蓮地震災損修繕(災害準備金)599,922元。
- (四)政府其他撥入收入3,468,457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。
 - 11、RA2360-112(1)新住民開課經費10,080元。
 - 12、RA2460-112學年度獎勵無償提共場地設施及設備辦理非營幼兒園經費738,000元。
 - 13、RA3311-112(2)學校用書經費16,239元。
 - 14、RA3415-113年寒假及112-2課後留園經費66,228元。
- (五)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。
- (六)雜項收入294,755元：係數位學生證補發收入2,034元、111-2代收代辦經費結餘轉其他準備金287,411元、幼兒園保餘款350元、112-1子女教補溢發收回4,960元。
- (七)學前教育計畫：係覈實認列業務費用等。
- (八)一般行政管理計畫：係覈實認列業務費用等。
- (九)建築及設備計畫：係圖書館圖書採購程序中。

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 5 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				9,064,861	8,921,480	143,381	1.61
		累計數				61,323,407	62,604,312	-1,280,905	-2.05
學前教育計畫		本月數				2,000	12,500	-10,500	-84.00
		累計數				1,368,322	109,764	1,258,558	1146.60

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 5 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	818,747	184,783	-1,780,749	15,212,748	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,565,828	-1,227,172			-80,735	257,921	
房屋及建築							
機械及設備	23,671,795	-17,224,009	642,500	85,000	-1,024,316	5,980,970	
交通及運輸設備	510,235	-477,006	53,500		-11,625	75,104	
雜項設備	26,742,788	-17,318,631	88,747	65,000	-664,073	8,783,831	
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642,500元，(1)增置：大屏2組等計100,200元。(2)撥入：教育局撥入EMS數位電表等計480,000元。(3)受贈：112(1)課後照顧班經費購入數位攝影機一台等計62,300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88,747元，(1)受贈：112(1)課外社團經費購入水底吸塵器等計88,747元。減少數計65,000元，(1)報廢：製冰機等計65,000元。

3.電腦軟體：增加數計34,000元，(1)增置：移轉校內平板管理MDM等計34,000元。減少數計34,783元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額34,783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 5 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		34,000	34,783		114,922	

註： 1.機械及設備：增加數計642,500元，(1)增置：大屏2組等計100,200元。(2)撥入：教育局撥入EMS數位電表等計480,000元。(3)受贈：112(1)課後照顧班經費購入數位攝影機一台等計62,300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88,747元，(1)受贈：112(1)課外社團經費購入水底吸塵器等計88,747元。減少數計65,000元，(1)報廢：製冰機等計65,000元。
3.電腦軟體：增加數計34,000元，(1)增置：移轉校內平板管理MDM等計34,000元。減少數計34,783元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額34,783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 5 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	100,200	100,200		100,200	100.00					16.01
機械及設備		625,720			625,720	100,200	100,200		100,200	100.00					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	80,000					-80,000	-100.00			
雜項設備		139,280			139,280	80,000					-80,000	-100.00	圖書館圖書採購程序中。	加速流程。	
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	180,200	100,200		100,200	55.60	-80,000	-44.40			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 5 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		34,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	34,000		34,000	34,000	34,000		34,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	4,989,000		4,989,000		5,280		5,280		5,280				0.11
541 遞延修繕房屋建築支出	4,989,000		4,989,000		5,280		5,280		5,280				0.11
542 其他遞延支出													
總 計	5,023,000		5,023,000	34,000	39,280		39,280	115.53	5,280	15.53			0.78

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	42,295,950	100.00	負 債	18,129,457	42.86
流動資產	18,750,071	44.33	流動負債	15,648,439	37.00
現金	18,450,071	43.62	應付款項	15,648,439	37.00
銀行存款	18,370,071	43.43	應付代收款	15,648,439	37.00
銀行存款-公庫存款	6,516,430	15.41	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,777,767	25.48	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	643,390	1.52	其他負債	2,481,018	5.87
專戶			什項負債	2,481,018	5.87
銀行存款-教育儲蓄	432,484	1.02	存入保證金	666,315	1.58
戶			應付退休及離職金	1,814,703	4.29
零用及週轉金	80,000	0.19	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	24,166,493	57.14
其他應收款	0	0.00	淨資產	24,166,493	57.14
預付款項	300,000	0.71	淨資產	24,166,493	57.14
預付費用	300,000	0.71	累積餘額	20,190,179	47.74
長期貸墊款及準備金	3,872,018	9.15	本期騰餘	3,496,314	8.27

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,872,018	9.15	淨資產調整數	480,000	1.13
退休及離職準備金	1,814,703	4.29	合計：	42,295,950	
其他準備金	2,057,315	4.86			
其他準備金-其他	2,057,315	4.86			
固定資產	15,097,826	35.70			
土地改良物	257,921	0.61			
土地改良物	1,565,828	3.70			
累計折舊-土地改良物	-1,307,907	-3.09			
機械及設備	5,980,970	14.14			
機械及設備	24,229,295	57.29			
累計折舊-機械及設備	-18,248,325	-43.14			
交通及運輸設備	75,104	0.18			
交通及運輸設備	563,735	1.33			
累計折舊-交通及運輸設備	-488,631	-1.16			
雜項設備	8,783,831	20.77			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	26,766,535	63.28			
累計折舊-雜項設備	-17,982,704	-42.52			
無形資產	114,922	0.27			
無形資產	114,922	0.27			
電腦軟體	114,922	0.27			
其他資產	4,461,113	10.55			
什項資產	4,461,113	10.55			
暫付及待結轉帳項	4,461,113	10.55			
代管資產	4,028,662,374	9,524.94			
代管資產-土地改良物	10,625	0.03			
代管資產-土地	3,995,155,341	9,445.72			
代管資產-房屋建築及設備	23,997,748	56.74			
代管資產-其他政府	9,498,660	22.46			
應付代管資產	-4,028,662,374	-9,524.94			

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,415,269	69,007,070
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	6,600	577,993
其他財產收入	6,600	577,993
政府撥入收入	8,346,369	66,469,477
公庫撥款收入	8,263,902	63,001,020
政府其他撥入收入	82,467	3,468,457
教學收入		1,459,098
學雜費收入		1,459,098
其他收入	62,300	499,302
受贈收入	62,300	204,547
雜項收入		294,755
支出	9,750,597	65,510,756
人事支出	8,188,236	57,283,989
人事支出	8,188,236	57,283,989
業務支出	1,164,197	6,213,634
業務支出	1,164,197	6,213,634
財產損失		1,500
財產交易損失		1,500
折舊、折耗及攤銷	390,233	1,964,032
固定資產折舊	385,691	1,929,249
無形資產攤銷	4,542	34,783
其他支出	7,931	47,601
其他支出	7,931	47,601

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,335,328	3,496,314
期初淨資產		20,190,179
解繳公庫		
淨資產調整數	100,000	480,000
期末淨資產		24,166,493

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 5 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	68,802,523	204,547	69,007,070	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	577,993		577,993	財產收益
政府撥入收入	66,469,477		66,469,477	政府撥入收入
教學收入	1,459,098		1,459,098	教學收入
其他收入	294,755	204,547	499,302	其他收入
基金用途	63,679,424	1,831,332	65,510,756	支出
用人費用	57,283,989		57,283,989	人事支出
服務費用	2,747,650	3,465,984	6,213,634	業務支出
材料及用品費	646,934	-646,934		
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	2,805,850	-2,805,850		
資產短絀		1,500	1,500	財產損失
		1,964,032	1,964,032	折舊、折耗及攤銷
其他	42,321	5,280	47,601	其他支出
遞延支出	5,280	-5,280		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	134,200	-134,200		
本期賸餘(短絀)	5,123,099	-1,626,785	3,496,314	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		480,000	480,000	解繳公庫
期末基金餘額	8,953,745	15,212,748	24,166,493	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數13萬4,200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」274萬7,650元與會計科目「業務支出」621萬3,634元間之調整數346萬5,984元，係「材料及用品費」64萬6,934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)280萬5,850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「其他收入」其中20萬4,547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」196萬4,032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：

1. 預算項目「其他」4萬2,321元與會計科目「其他支出」4萬7,601元間之調整數5,280元，係「遞延支出」5,280元。
2. 會計科目「淨資產調整數」48萬元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 5 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
6,516,430	8,573,745	-2,057,315	其他準備金2,057,315元。