

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 6 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 6 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 6 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	9,451,375	9,158,671	292,704	3.20	78,253,898	73,621,447	4,632,451	6.29
勞務收入	370,000		6,000	-6,000	-100.00	1,200	6,000	-4,800	-80.00
服務收入	370,000	0	6,000	-6,000	-100.00	1,200	6,000	-4,800	-80.00
財產收入	666,000	177,520		177,520		755,513	477,778	277,735	58.13
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	656,000	177,520	0	177,520		755,513	477,778	277,735	58.13
政府撥入收入	126,121,000	9,132,373	9,152,671	-20,298	-0.22	75,601,850	71,424,169	4,177,681	5.85
公庫撥款收入	126,011,000	9,122,671	9,122,671	0		72,123,691	71,374,169	749,522	1.05
政府其他撥入收入	110,000	9,702	30,000	-20,298	-67.66	3,478,159	50,000	3,428,159	6,856.32
教學收入	3,027,000					1,459,098	1,513,500	-54,402	-3.59
學雜費收入	3,027,000	0	0	0		1,459,098	1,513,500	-54,402	-3.59
其他收入	515,000	141,482		141,482		436,237	200,000	236,237	118.12
雜項收入	515,000	141,482	0	141,482		436,237	200,000	236,237	118.12
基金用途	130,394,000	11,129,133	9,158,671	1,970,462	21.51	74,808,557	73,316,447	1,492,110	2.04
國民教育計畫	121,378,000	10,058,600	8,866,921	1,191,679	13.44	71,382,007	71,471,233	-89,226	-0.12
學前教育計畫	294,000	4,000	48,250	-44,250	-91.71	1,372,322	158,014	1,214,308	768.48
一般行政管理計畫	2,934,000	412,829	243,500	169,329	69.54	1,261,044	1,473,000	-211,956	-14.39
建築及設備計畫	5,788,000	653,704		653,704		793,184	214,200	578,984	270.30
購建固定資產	5,754,000	653,704		653,704		759,184	180,200	578,984	321.30
其他	34,000					34,000	34,000		
本期賸餘(短絀)	305,000	-1,677,758		-1,677,758		3,445,341	305,000	3,140,341	1,029.62
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					7,275,987	2,585,000	4,690,987	181.47

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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755,513元：係開放場地使用費收入726,013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3,478,159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。
  - 15、113年1-2月航空噪音防制設施電費補助款9,702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436,237元：係數位學生證補發收入2,147元、111-2及112-1代收代辦經費結餘轉其他準備金428,780元、幼兒團保餘款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0403地震災損工程修繕等。

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 6 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				10,058,600	8,866,921	1,191,679	13.44
		累計數				71,382,007	71,471,233	-89,226	-0.12
學前教育計畫		本月數				4,000	48,250	-44,250	-91.71
		累計數				1,372,322	158,014	1,214,308	768.48

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 6 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			
<b>資產</b>	52,606,351	-36,246,818	907,916	189,690	-2,157,178	14,920,581	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,565,828	-1,227,172			-96,882	241,774	
房屋及建築							
機械及設備	23,671,795	-17,224,009	642,500	85,000	-1,236,006	5,769,280	
交通及運輸設備	510,235	-477,006	53,500		-13,950	72,779	
雜項設備	26,742,788	-17,318,631	177,916	65,000	-810,340	8,726,733	
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177,916元，(1)增置：圖書館圖書89,169元。(2)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39,690元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年6月止累計攤銷金額39,690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 6 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	39,690		110,015	

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177,916元，(1)增置：圖書館圖書89,169元。(2)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39,690元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年6月止累計攤銷金額39,690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 6 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	89,169		89,169	111.46	9,169	11.46			64.02
雜項設備		139,280			139,280	80,000	89,169		89,169	111.46	9,169	11.46	因業務需要，部分預算提早執行。		64.02
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	189,369		189,369	105.09	9,169	5.09			24.75



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 6 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			0403地震災損修繕工程 等。		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		569,815		569,815		569,815			11.42	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,989,000		4,989,000		569,815		569,815		569,815			11.42	
542 其他遞延支出													
總 計	5,023,000		5,023,000	34,000	603,815		603,815	1,775.93	569,815	1,675.93			12.02

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	42,323,128	100.00	負 債	20,126,560	47.55
流動資產	18,752,057	44.31	流動負債	17,275,563	40.82
現金	18,452,057	43.60	應付款項	17,275,563	40.82
銀行存款	18,372,057	43.41	應付代收款	17,275,563	40.82
銀行存款-公庫存款	4,697,303	11.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,997,953	28.35	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,243,082	2.94	其他負債	2,850,997	6.74
專戶			什項負債	2,850,997	6.74
銀行存款-教育儲蓄	433,719	1.02	存入保證金	1,031,315	2.44
戶			應付退休及離職金	1,819,682	4.30
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	22,196,568	52.45
其他應收款	0	0.00	淨資產	22,196,568	52.45
預付款項	300,000	0.71	淨資產	22,196,568	52.45
預付費用	300,000	0.71	累積餘額	20,190,179	47.70
長期貸墊款及準備金	4,018,366	9.49	本期騰餘	1,526,389	3.61

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,018,366	9.49	淨資產調整數	480,000	1.13
退休及離職準備金	1,819,682	4.30	合計：	42,323,128	
其他準備金	2,198,684	5.19			
其他準備金-其他	2,198,684	5.19			
固定資產	14,810,566	34.99			
土地改良物	241,774	0.57			
土地改良物	1,565,828	3.70			
累計折舊-土地改良物	-1,324,054	-3.13			
機械及設備	5,769,280	13.63			
機械及設備	24,229,295	57.25			
累計折舊-機械及設備	-18,460,015	-43.62			
交通及運輸設備	72,779	0.17			
交通及運輸設備	563,735	1.33			
累計折舊-交通及運輸設備	-490,956	-1.16			
雜項設備	8,726,733	20.62			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	26,855,704	63.45			
累計折舊-雜項設備	-18,128,971	-42.83			
無形資產	110,015	0.26			
無形資產	110,015	0.26			
電腦軟體	110,015	0.26			
其他資產	4,632,124	10.94			
什項資產	4,632,124	10.94			
暫付及待結轉帳項	4,632,124	10.94			
代管資產	4,028,565,998	9,518.59			
代管資產-土地改良物	10,625	0.03			
代管資產-土地	3,995,155,341	9,439.65			
代管資產-房屋建築及設備	23,901,372	56.47			
代管資產-其他政府	9,498,660	22.44			
應付代管資產	-4,028,565,998	-9,518.59			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	42,323,128				

---

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,451,375	78,458,445
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	177,520	755,513
其他財產收入	177,520	755,513
政府撥入收入	9,132,373	75,601,850
公庫撥款收入	9,122,671	72,123,691
政府其他撥入收入	9,702	3,478,159
教學收入		1,459,098
學雜費收入		1,459,098
其他收入	141,482	640,784
受贈收入		204,547
雜項收入	141,482	436,237
支出	11,421,300	76,932,056
人事支出	9,023,608	66,307,597
人事支出	9,023,608	66,307,597
業務支出	1,401,694	7,615,328
業務支出	1,401,694	7,615,328
財產損失		1,500
財產交易損失		1,500
折舊、折耗及攤銷	381,336	2,345,368
固定資產折舊	376,429	2,305,678
無形資產攤銷	4,907	39,690
其他支出	614,662	662,263
其他支出	614,662	662,263

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,969,925	1,526,389
期初淨資產		20,190,179
解繳公庫		
淨資產調整數		480,000
期末淨資產		22,196,568

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。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區玉成國民小學

40501571-14

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	78,253,898	204,547	78,458,445	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	755,513		755,513	財產收益
政府撥入收入	75,601,850		75,601,850	政府撥入收入
教學收入	1,459,098		1,459,098	教學收入
其他收入	436,237	204,547	640,784	其他收入
基金用途	74,808,557	2,123,499	76,932,056	支出
用人費用	66,307,597		66,307,597	人事支出
服務費用	3,659,639	3,955,689	7,615,328	業務支出
材料及用品費	793,960	-793,960		
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	3,148,529	-3,148,529		
資產短絀		1,500	1,500	財產損失
		2,345,368	2,345,368	折舊、折耗及攤銷
其他	92,448	569,815	662,263	其他支出
遞延支出	569,815	-569,815		
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	223,369	-223,369		
本期賸餘(短絀)	3,445,341	-1,918,952	1,526,389	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	7,275,987	14,920,581	22,196,568	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 1 月 1 日 至 6 月 30 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數22萬3,369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」365萬9,639元與會計科目「業務支出」761萬5,328元間之調整數395萬5,689元，係「材料及用品費」79萬3,960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)314萬8,529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」234萬5,368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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 6 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
4,697,303	6,895,987	-2,198,684	其他準備金2,198,684元。