

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 7 月份

主辦會計人員

吳美秀



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 7 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 7 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	12,407,644	9,125,184	3,282,460	35.97	90,661,542	82,746,631	7,914,911	9.57
勞務收入	370,000	6,000		6,000		7,200	6,000	1,200	20.00
服務收入	370,000	6,000	0	6,000		7,200	6,000	1,200	20.00
財產收入	666,000	1,585	100,000	-98,415	-98.42	757,098	577,778	179,320	31.04
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	656,000	1,585	100,000	-98,415	-98.42	757,098	577,778	179,320	31.04
政府撥入收入	126,121,000	10,976,569	9,025,184	1,951,385	21.62	86,578,419	80,449,353	6,129,066	7.62
公庫撥款收入	126,011,000	9,025,184	9,025,184	0		81,148,875	80,399,353	749,522	0.93
政府其他撥入收入	110,000	1,951,385	0	1,951,385		5,429,544	50,000	5,379,544	10,759.09
教學收入	3,027,000	1,423,490		1,423,490		2,882,588	1,513,500	1,369,088	90.46
學雜費收入	3,027,000	1,423,490	0	1,423,490		2,882,588	1,513,500	1,369,088	90.46
其他收入	515,000					436,237	200,000	236,237	118.12
雜項收入	515,000	0	0	0		436,237	200,000	236,237	118.12
基金用途	130,394,000	8,268,663	9,125,184	-856,521	-9.39	83,077,220	82,441,631	635,589	0.77
國民教育計畫	121,378,000	7,966,634	8,871,434	-904,800	-10.20	79,348,641	80,342,667	-994,026	-1.24
學前教育計畫	294,000	29,280	10,250	19,030	185.66	1,401,602	168,264	1,233,338	732.98
一般行政管理計畫	2,934,000	234,749	243,500	-8,751	-3.59	1,495,793	1,716,500	-220,707	-12.86
建築及設備計畫	5,788,000	38,000		38,000		831,184	214,200	616,984	288.04
購建固定資產	5,754,000	38,000		38,000		797,184	180,200	616,984	342.39
其他	34,000					34,000	34,000		
本期賸餘(短絀)	305,000	4,138,981		4,138,981		7,584,322	305,000	7,279,322	2,386.66
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					11,414,968	2,585,000	8,829,968	341.58

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 月份

- (一)服務收入7,200元：係代理教師報名費收入覈實認列。
- (二)其他財產收入757,098元：係開放場地使用費收入727,598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5,429,544元：係
- 1、RA2218-112學年擴大引進外籍英語教學人員計畫352,159元。
  - 2、RA2A03-5G新科技學習示範學校-經常門154,220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18,146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1,202,173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。
  - 16、RA2356-112(2)學生無力繳交代收代辦費-部補助經費9,245元。
  - 17、RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,321,090元。
- (五)學雜費收入2,882,588元：係112(1)幼兒園學雜費57,154元、112(2)及113(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)2,825,434元覈實繳庫(RA2439:1,401,944元、RA3439: 1,423,490元)。
- (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 7 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				7,966,634	8,871,434	-904,800	-10.20
		累計數				79,348,641	80,342,667	-994,026	-1.24
學前教育計畫		本月數				29,280	10,250	19,030	185.66
		累計數				1,401,602	168,264	1,233,338	732.98

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 7 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	194,594	-2,532,068	14,540,787	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,565,828	-1,227,172			-113,029	225,627	
房屋及建築							
機械及設備	23,671,795	-17,224,009	642,500	85,000	-1,446,061	5,559,225	
交通及運輸設備	510,235	-477,006	53,500		-16,299	70,430	
雜項設備	26,742,788	-17,318,631	177,916	65,000	-956,679	8,580,394	
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44,594元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年7月止累計攤銷金額44,594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 7 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	44,594		105,111	

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44,594元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年7月止累計攤銷金額44,594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 7 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 7 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地震災損修復、壁癌 整修及四維樓西側外牆整 修等工程覈實支用。		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		607,815		607,815		607,815			12.18	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,989,000		4,989,000		607,815		607,815		607,815			12.18	
542 其他遞延支出													
總 計	5,023,000		5,023,000	34,000	641,815		641,815	1,887.69	607,815	1,787.69			12.78

## 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	50,368,031	100.00	負 債	24,412,276	48.47
流動資產	26,911,367	53.43	流動負債	21,556,300	42.80
現金	26,440,133	52.49	應付款項	21,556,300	42.80
銀行存款	26,360,133	52.34	應付代收款	21,556,300	42.80
銀行存款-公庫存款	8,665,050	17.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,662,527	33.08	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	598,837	1.19	其他負債	2,855,976	5.67
專戶			什項負債	2,855,976	5.67
銀行存款-教育儲蓄	433,719	0.86	存入保證金	1,031,315	2.05
戶			應付退休及離職金	1,824,661	3.62
零用及週轉金	80,000	0.16	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	25,955,755	51.53
其他應收款	0	0.00	淨資產	25,955,755	51.53
預付款項	471,234	0.94	淨資產	25,955,755	51.53
預付費用	471,234	0.94	累積餘額	20,190,179	40.09
長期貸墊款及準備金	4,023,345	7.99	本期騰餘	5,285,576	10.49

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,023,345	7.99	淨資產調整數	480,000	0.95
退休及離職準備金	1,824,661	3.62	合計：	50,368,031	
其他準備金	2,198,684	4.37			
其他準備金-其他	2,198,684	4.37			
固定資產	14,435,676	28.66			
土地改良物	225,627	0.45			
土地改良物	1,565,828	3.11			
累計折舊-土地改良物	-1,340,201	-2.66			
機械及設備	5,559,225	11.04			
機械及設備	24,229,295	48.10			
累計折舊-機械及設備	-18,670,070	-37.07			
交通及運輸設備	70,430	0.14			
交通及運輸設備	563,735	1.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-493,305	-0.98			
雜項設備	8,580,394	17.04			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	26,855,704	53.32			
累計折舊-雜項設備	-18,275,310	-36.28			
無形資產	105,111	0.21			
無形資產	105,111	0.21			
電腦軟體	105,111	0.21			
其他資產	4,892,532	9.71			
什項資產	4,892,532	9.71			
暫付及待結轉帳項	4,892,532	9.71			
代管資產	4,028,469,622	7,998.07			
代管資產-土地改良物	10,625	0.02			
代管資產-土地	3,995,155,341	7,931.93			
代管資產-房屋建築及設備	23,804,996	47.26			
代管資產-其他政府	9,498,660	18.86			
應付代管資產	-4,028,469,622	-7,998.07			

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7月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	50,368,031				

---

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,407,644	90,866,089
勞務收入	6,000	7,200
服務收入	6,000	7,200
財產收益	1,585	757,098
其他財產收入	1,585	757,098
政府撥入收入	10,976,569	86,578,419
公庫撥款收入	9,025,184	81,148,875
政府其他撥入收入	1,951,385	5,429,544
教學收入	1,423,490	2,882,588
學雜費收入	1,423,490	2,882,588
其他收入		640,784
受贈收入		204,547
雜項收入		436,237
支出	8,648,457	85,580,513
人事支出	7,416,009	73,723,606
人事支出	7,416,009	73,723,606
業務支出	741,034	8,356,362
業務支出	741,034	8,356,362
財產損失		1,500
財產交易損失		1,500
折舊、折耗及攤銷	379,794	2,725,162
固定資產折舊	374,890	2,680,568
無形資產攤銷	4,904	44,594
其他支出	111,620	773,883
其他支出	111,620	773,883

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,759,187	5,285,576
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		25,955,755

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 7 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	90,661,542	204,547	90,866,089	收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	757,098		757,098	財產收益
政府撥入收入	86,578,419		86,578,419	政府撥入收入
教學收入	2,882,588		2,882,588	教學收入
其他收入	436,237	204,547	640,784	其他收入
基金用途	83,077,220	2,503,293	85,580,513	支出
用人費用	73,723,606		73,723,606	人事支出
服務費用	4,271,494	4,084,868	8,356,362	業務支出
材料及用品費	886,879	-886,879		
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	3,184,789	-3,184,789		
資產短絀		1,500	1,500	財產損失
		2,725,162	2,725,162	折舊、折耗及攤銷
其他	166,068	607,815	773,883	其他支出
遞延支出	607,815	-607,815		
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)	7,584,322	-2,298,746	5,285,576	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	11,414,968	14,540,787	25,955,755	期末淨資產



預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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」427萬1,494元與會計科目「業務支出」835萬6,362元間之調整數408萬4,868元，係「材料及用品費」88萬6,879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)318萬4,789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」272萬5,162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」16萬6,068元與會計科目「其他支出」77萬3,883元間之調整數60萬7,815元，係「遞延支出」60萬7,815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 7 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
8,665,050	10,863,734	-2,198,684	其他準備金2,198,684元