

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 8 月份

主辦會計人員

吳美秀

會計室
主任
吳美秀

機關長官

楊火順

臺北市南港區
玉成國民小學
長
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、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 8 月份

單位：新臺幣元

科目	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	19,364,712	18,747,290	617,422	3.29	110,026,254	101,493,921	8,532,333	8.41
勞務收入	370,000	2,700		2,700		9,900	6,000	3,900	65.00
服務收入	370,000	2,700	0	2,700		9,900	6,000	3,900	65.00
財產收入	666,000	-6,340	10,000	-16,340	-163.40	750,758	587,778	162,980	27.73
財產處分收入	10,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
其他財產收入	656,000	-6,340	0	-6,340		750,758	577,778	172,980	29.94
政府撥入收入	126,121,000	19,392,620	18,737,290	655,330	3.50	105,971,039	99,186,643	6,784,396	6.84
公庫撥款收入	126,011,000	19,512,251	18,737,290	774,961	4.14	100,661,126	99,136,643	1,524,483	1.54
政府其他撥入收入	110,000	-119,631	0	-119,631		5,309,913	50,000	5,259,913	10,519.83
教學收入	3,027,000	-24,268		-24,268		2,858,320	1,513,500	1,344,820	88.85
學雜費收入	3,027,000	-24,268	0	-24,268		2,858,320	1,513,500	1,344,820	88.85
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	16,485,614	18,747,290	-2,261,676	-12.06	99,562,834	101,188,921	-1,626,087	-1.61
國民教育計畫	121,378,000	16,374,778	18,066,740	-1,691,962	-9.37	95,723,419	98,409,407	-2,685,988	-2.73
學前教育計畫	294,000	588	10,250	-9,662	-94.26	1,402,190	178,514	1,223,676	685.48
一般行政管理計畫	2,934,000	77,276	243,500	-166,224	-68.26	1,573,069	1,960,000	-386,931	-19.74
建築及設備計畫	5,788,000	32,972	426,800	-393,828	-92.27	864,156	641,000	223,156	34.81
購建固定資產	5,754,000	32,972	426,800	-393,828	-92.27	830,156	607,000	223,156	36.76
其他	34,000					34,000	34,000		
本期賸餘(短純)	305,000	2,879,098		2,879,098		10,463,420	305,000	10,158,420	3,330.63
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					14,294,066	2,585,000	11,709,066	452.96

註：

基金來源、用途及餘紕表

中華民國 113 年 8 月份

(一)服務收入9,900元：係代理教師報名費收入覈實認列。

(二)財產處分收入0元:係財產處分收入較預期少。

(三)其他財產收入750,758元：係開放場地使用費收入721,258元、教職員工停車費收入29,500元等覈實繳庫。

(四)公庫撥款收入1,524,483元：

1、統籌款924,561元-校舍壁癌修繕149,600元及仁愛樓地下層西側防空避難空間整修工程774,961元。

2、局款非統籌-0403花蓮地震災損修繕(災害準備金)599,922元。

(五)政府其他撥入收入5,309,913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)1,192,552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學年度獎勵無償提供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1-4月航空噪音防制設施電費補助款18,519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。

18、RA2254-112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(寒假及第2學期)38720元。

(五)學雜費收入2,858,320元：係112(1)幼兒園學雜費32,886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地震災損修復、壁癌整修及四維樓西側外牆整修等工程。

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 8 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				16,374,778	18,066,740	-1,691,962	-9.37
		累計數				95,723,419	98,409,407	-2,685,988	-2.73
學前教育計畫		本月數				588	10,250	-9,662	-94.26
		累計數				1,402,190	178,514	1,223,676	685.48

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,565,828	-1,227,172			-129,176	209,480	
房屋及建築							
機械及設備	23,671,795	-17,224,009	1,295,644	85,000	-1,792,989	5,865,441	財產管理系統結存金額與會計報表金額差異463,000元，係因購買單槍投影機含施工及鏡頭1部及電動投影布幕1臺，已於8月底列入財產管理系統，而未及於當月付款所致。
交通及運輸設備	510,235	-477,006	53,500		-17,707	69,022	

註： 1.機械及設備：增加數計1,295,644元，(1)增置：大屏2組等計100,200元。(2)撥入：教育局撥入EMS數位電表及電腦顯示幕8具等計1,133,144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49,501元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年8月止累計攤銷金額49,501元。電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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			
雜項設備	26,742,788	-17,318,631	177,916	65,000	-1,098,463	8,438,610	
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							
權利							
電腦軟體	115,705		34,000	49,501		100,204	
發展中之無形資產							
其他							

註： 1.機械及設備：增加數計1,295,644元，(1)增置：大屏2組等計100,200元。(2)撥入：教育局撥入EMS數位電表及電腦顯示幕8具等計1,133,144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49,501元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年8月止累計攤銷金額49,501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 8 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																
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	517,000	100,200		100,200	19.38	-416,800	-80.62	辦理購置桌上型電腦11部及筆記型電腦5部，目前辦理驗收作業中。	16.01		
機械及設備	625,720				625,720	517,000	100,200		100,200	19.38	-416,800	-80.62				
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	因業務需要，部分預算提早執行。	64.02		
雜項設備	139,280				139,280	80,000	89,169		89,169	111.46	9,169	11.46				
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	597,000	189,369		189,369	31.72	-407,631	-68.28		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

40501571-7

中華民國 113 年 8 月份

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	10,000	640,787		640,787	6,407.87	630,787	6,307.87	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。	12.84			
541 遞延修繕房屋建築支	4,989,000		4,989,000	10,000	640,787		640,787	6,407.87	630,787	6,307.87		12.84			
542 其他遞延支出															
總 計	5,023,000		5,023,000	44,000	674,787		674,787	1,533.61	630,787	1,433.61		13.43			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	52,018,592	100.00	負債	23,041,769	44.30
流動資產	27,757,301	53.36	流動負債	15,172,814	29.17
現金	27,457,301	52.78	應付款項	15,172,814	29.17
銀行存款	27,377,301	52.63	應付代收款	15,172,814	29.17
銀行存款-公庫存款	11,715,382	22.52	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,374,393	27.63	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	853,807	1.64	其他負債	7,868,955	15.13
專戶			什項負債	7,868,955	15.13
銀行存款-教育儲蓄	433,719	0.83	存入保證金	6,039,315	11.61
戶			應付退休及離職金	1,829,640	3.52
零用及週轉金	80,000	0.15	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	28,976,823	55.70
其他應收款	0	0.00	淨資產	28,976,823	55.70
預付款項	300,000	0.58	淨資產	28,976,823	55.70
預付費用	300,000	0.58	累積餘額	20,190,179	38.81
長期貸墊款及準備金	4,028,324	7.74	本期賸餘	7,653,500	14.71

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,028,324	7.74	淨資產調整數	1,133,144	2.18
退休及離職準備金	1,829,640	3.52	合計：	52,018,592	
其他準備金	2,198,684	4.23			
其他準備金-其他	2,198,684	4.23			
固定資產	14,582,553	28.03			
土地改良物	209,480	0.40			
土地改良物	1,565,828	3.01			
累計折舊-土地改良物	-1,356,348	-2.61			
機械及設備	5,865,441	11.28			
機械及設備	24,882,439	47.83			
累計折舊-機械及設備	-19,016,998	-36.56			
交通及運輸設備	69,022	0.13			
交通及運輸設備	563,735	1.08			
累計折舊-交通及運輸	-494,713	-0.95			
設備					
雜項設備	8,438,610	16.22			
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

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	26,855,704	51.63			
累計折舊-雜項設備	-18,417,094	-35.40			
無形資產	100,204	0.19			
無形資產	100,204	0.19			
電腦軟體	100,204	0.19			
其他資產	5,550,210	10.67			
什項資產	5,550,210	10.67			
暫付及待結轉帳項	5,550,210	10.67			
代管資產	4,028,373,246	7,744.10			
代管資產-土地改良物	10,625	0.02			
代管資產-土地	3,995,155,341	7,680.25			
代管資產-房屋建築及設備	23,708,620	45.58			
代管資產-其他政府	9,498,660	18.26			
應付代管資產	-4,028,373,246	-7,744.10			
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	52,018,592				
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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	19,364,712	110,230,801
服務收入	2,700	9,900
服務收入	2,700	9,900
財產收益	-6,340	750,758
其他財產收入	-6,340	750,758
政府撥入收入	19,392,620	105,971,039
公庫撥款收入	19,512,251	100,661,126
政府其他撥入收入	-119,631	5,309,913
教學收入	-24,268	2,858,320
學雜費收入	-24,268	2,858,320
其他收入		640,784
受贈收入		204,547
雜項收入		436,237
支出		
人事支出	16,996,788	102,577,301
人事支出	15,732,075	89,455,681
業務支出	15,732,075	89,455,681
業務支出	720,567	9,076,929
財產損失	720,567	9,076,929
財產交易損失		1,500
折舊、折耗及攤銷	511,174	3,236,336
固定資產折舊	506,267	3,186,835
無形資產攤銷	4,907	49,501
其他支出	32,972	806,855
其他支出	32,972	806,855

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,367,924	7,653,500
期初淨資產		20,190,179
解繳公庫		
淨資產調整數	653,144	1,133,144
期末淨資產		28,976,823

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
預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 8 月 31 日

40501571-14

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	110,026,254	204,547	110,230,801	收入
勞務收入	9,900		9,900	勞務收入
財產收入	750,758		750,758	財產收益
政府撥入收入	105,971,039		105,971,039	政府撥入收入
教學收入	2,858,320		2,858,320	教學收入
其他收入	436,237	204,547	640,784	其他收入
基金用途	99,562,834	3,014,467	102,577,301	支出
用人費用	89,455,681		89,455,681	人事支出
服務費用	4,738,829	4,338,100	9,076,929	業務支出
材料及用品費	1,130,866	-1,130,866		
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	3,194,034	-3,194,034		
資產短絀		1,500	1,500	財產損失
		3,236,336	3,236,336	折舊、折耗及攤銷
其他	166,068	640,787	806,855	其他支出
遞延支出	640,787	-640,787		
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)	10,463,420	-2,809,920	7,653,500	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
期末基金餘額	14,294,066	1,133,144	1,133,144	淨資產調整數
		14,682,757	28,976,823	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區玉成國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 113 年 8 月份

40501571-15

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」473萬8,829元與會計科目「業務支出」907萬6,929元間之調整數433萬8,100元，係「材料及用品費」113萬866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)319萬4,034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」323萬6,336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」80萬6,855元間之調整數64萬787元，係「遞延支出」64萬787元。
2. 會計科目「淨資產調整數」113萬3,144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 8 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
11,715,382	13,571,598	-1,856,216	其他準備金2,198,684元，另 付款憑單342,468元，支錯帳 戶，下月轉正。