

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 9 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 9 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 4-6 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 7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 9 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	10,128,903	10,329,028	-200,125	-1.94	120,155,157	111,822,949	8,332,208	7.45
勞務收入	370,000		300,000	-300,000	-100.00	9,900	306,000	-296,100	-96.76
服務收入	370,000	0	300,000	-300,000	-100.00	9,900	306,000	-296,100	-96.76
財產收入	666,000	261,950		261,950		1,012,708	587,778	424,930	72.29
財產處分收入	10,000	1,140	0	1,140		1,140	10,000	-8,860	-88.60
其他財產收入	656,000	260,810	0	260,810		1,011,568	577,778	433,790	75.08
政府撥入收入	126,121,000	9,865,189	9,714,028	151,161	1.56	115,836,228	108,900,671	6,935,557	6.37
公庫撥款收入	126,011,000	9,684,028	9,684,028	0		110,345,154	108,820,671	1,524,483	1.40
政府其他撥入收入	110,000	181,161	30,000	151,161	503.87	5,491,074	80,000	5,411,074	6,763.84
教學收入	3,027,000					2,858,320	1,513,500	1,344,820	88.85
學雜費收入	3,027,000	0	0	0		2,858,320	1,513,500	1,344,820	88.85
其他收入	515,000	1,764	315,000	-313,236	-99.44	438,001	515,000	-76,999	-14.95
雜項收入	515,000	1,764	315,000	-313,236	-99.44	438,001	515,000	-76,999	-14.95
基金用途	130,394,000	9,673,994	10,329,028	-655,034	-6.34	109,236,828	111,517,949	-2,281,121	-2.05
國民教育計畫	121,378,000	9,037,921	9,660,453	-622,532	-6.44	104,761,340	108,069,860	-3,308,520	-3.06
學前教育計畫	294,000		66,450	-66,450	-100.00	1,402,190	244,964	1,157,226	472.41
一般行政管理計畫	2,934,000	261,422	323,845	-62,423	-19.28	1,834,491	2,283,845	-449,354	-19.68
建築及設備計畫	5,788,000	374,651	278,280	96,371	34.63	1,238,807	919,280	319,527	34.76
購建固定資產	5,754,000	374,651	278,280	96,371	34.63	1,204,807	885,280	319,527	36.09
其他	34,000					34,000	34,000		
本期賸餘(短絀)	305,000	454,909		454,909		10,918,329	305,000	10,613,329	3,479.78
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					14,748,975	2,585,000	12,163,975	470.56

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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1,140元：係財產處分收入較預期少。
- (三)其他財產收入1,011,568元：係開放場地使用費收入981,068元、教職員工停車費收入30,500元等覈實繳庫。
- (四)公庫撥款收入差額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5,491,074元：係
- 1、RA2218-112學年度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)(2)公幼政府協助家長支付代辦費1,319,734元。
 - 4、RA2475-112學年度教保服務人員專業發展社群(部補助)18,146元。
 - 5、RA2339-112(1)(2)課後照顧班(部補助)經費1,202,173元。
 - 6、RA3907-113年防制學生藥物濫用計畫經費3,360元。
 - 7、RA2337-112(1)(2)本土語支援教師交通費10,000元。
 - 8、RA2367-提升口說英語展能樂學-充實英語口說教學圖書計畫經費30,000元。
 - 9、RA2784-112學年度教部友善提供多元生理用品計畫7,000元。
 - 10、RA2360-112(1)(2)新住民開課經費19,824元。
 - 11、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。
 - 12、RA3311-112(2)學校用書經費16,239元。
 - 13、RA3415-113年寒假及112-2課後留園經費66,228元。
 - 14、113年1-6月航空噪音防制設施電費補助款28,184元。
 - 15、RA2356-112(2)學生無力繳交代收代辦費-部補助經費9,245元。
 - 16、RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付代辦費1,321,090元。
 - 17、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)38,720元。
 - 18、RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課經費51,744元。
 - 19、RA2340-112(2)國小原住民族語開課經費105,008元。
- (五)學雜費收入2,858,320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)2,801,166元覈實繳庫(RA2439:1,377,676元、RA3439:1,423,490元)。
- (六)雜項收入438,001元：係數位學生證補發收入3,051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元繳庫、收回溢發112-1子女教補助費4,960元及廚工健康檢查費860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及奉准先行購置固定資產單槍投影機(含鏡頭及電動布幕)1部360,000元，並於115年度補辦113年度預算。

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 9 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				9,037,921	9,660,453	-622,532	-6.44
		累計數				104,761,340	108,069,860	-3,308,520	-3.06
學前教育計畫		本月數				0	66,450	-66,450	-100.00
		累計數				1,402,190	244,964	1,157,226	472.41

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 9 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	3,778,060	204,405	-3,419,551	16,513,637	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,565,828	-1,227,172			-145,323	193,333	
房屋及建築							
機械及設備	23,671,795	-17,224,009	1,970,644	85,000	-2,017,760	6,315,670	
交通及運輸設備	510,235	-477,006	53,500		-19,115	67,614	
雜項設備	26,742,788	-17,318,631	1,719,916	65,000	-1,237,353	9,841,720	
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：

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 9 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	54,405		95,300	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區玉成國民小學
資本資產明細表
中華民國 113 年 9 月份

40501571-6

1.機械及設備：增加數計1,970,644元

(1)增置460,200元：大屏2組等計100,200元、單槍投影機(含施工及鏡頭)1部及電動投影布幕等計360,000元。

(2)撥入1,345,144元：教育局撥入EMS數位電表及電腦顯示幕8具等計1,133,144元、教育局一般性補助款購入EMS電力需量表1組計212,000元。

(3) 受贈165,300元：112(1)課後照顧班經費購入數位攝影機1台等計62,300元、113(1)課後照顧班經費購入電動投影布幕1臺計103,000元。

減少數計85,000元

(1)報廢85,000元：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53,500元：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1,719,916元

(1)增置89,169元：購入圖書館圖書89,169元。

(2)撥入882,000元：教育局一般性補助款購入冷氣18架計882,000元。

(3)受贈748,747元：112(1)課外社團經費購入水底吸塵器等計88,747元、營養午餐設備護費購入多管式貫流鍋爐1具計660,000元。

減少數計65,000元

(1)報廢65,000元：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34,000元：移轉校內平板管理MDM等計34,000元。

減少數計45,405元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年9月止累計攤銷金額45,405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 9 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	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	360,000		985,720	517,000	460,200		460,200	89.01	-56,800	-10.99			46.69
機械及設備		625,720	360,000		985,720	517,000	460,200		460,200	89.01	-56,800	-10.99	辦理汰換桌上型電腦11部及筆記型電腦5部，目前辦理驗收作業中。	俟驗收完成後即可付款。	46.69
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	139,280	89,169		89,169	64.02	-50,111	-35.98			64.02
雜項設備		139,280			139,280	139,280	89,169		89,169	64.02	-50,111	-35.98	新購圖書館典藏圖書尚未採購	依業務需求覈實支用	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	360,000		1,125,000	656,280	549,369		549,369	83.71	-106,911	-16.29			48.83

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 9 月份

40501571-8

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 修等工程依工程進度覈實 支付工程款。		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	229,000	655,438		655,438	286.22	426,438	186.22			13.14
541 遞延修繕房屋建築支	4,989,000		4,989,000	229,000	655,438		655,438	286.22	426,438	186.22			13.14
542 其他遞延支出													
總 計	5,023,000		5,023,000	263,000	689,438		689,438	262.14	426,438	162.14			13.73

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	52,300,455	100.00	負 債	21,037,843	40.22
流動資產	25,957,411	49.63	流動負債	13,173,888	25.19
現金	25,460,491	48.68	應付款項	13,173,888	25.19
銀行存款	25,380,491	48.53	應付代收款	13,173,888	25.19
銀行存款-公庫存款	11,973,371	22.89	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,387,173	23.68	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	586,228	1.12	其他負債	7,863,955	15.04
專戶			什項負債	7,863,955	15.04
銀行存款-教育儲蓄	433,719	0.83	存入保證金	6,034,315	11.54
戶			應付退休及離職金	1,829,640	3.50
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	31,262,612	59.78
其他應收款	0	0.00	淨資產	31,262,612	59.78
預付款項	496,920	0.95	淨資產	31,262,612	59.78
預付費用	496,920	0.95	累積餘額	20,190,179	38.60
長期貸墊款及準備金	4,028,324	7.70	本期騰餘	8,845,289	16.91

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	28,397,704	54.30			
累計折舊-雜項設備	-18,555,984	-35.48			
無形資產	95,300	0.18			
無形資產	95,300	0.18			
電腦軟體	95,300	0.18			
其他資產	5,801,083	11.09			
什項資產	5,801,083	11.09			
暫付及待結轉帳項	5,801,083	11.09			
代管資產	4,028,276,870	7,702.18			
代管資產-土地改良物	10,625	0.02			
代管資產-土地	3,995,155,341	7,638.85			
代管資產-房屋建築及設備	23,612,244	45.15			
代管資產-其他政府	9,498,660	18.16			
應付代管資產	-4,028,276,870	-7,702.18			

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,891,903	121,122,704
勞務收入		9,900
服務收入		9,900
財產收益	261,950	1,012,708
廢舊物品售價收入	1,140	1,140
其他財產收入	260,810	1,011,568
政府撥入收入	9,865,189	115,836,228
公庫撥款收入	9,684,028	110,345,154
政府其他撥入收入	181,161	5,491,074
教學收入		2,858,320
學雜費收入		2,858,320
其他收入	764,764	1,405,548
受贈收入	763,000	967,547
雜項收入	1,764	438,001
支出	9,700,114	112,277,415
人事支出	8,313,454	97,769,135
人事支出	8,313,454	97,769,135
業務支出	985,889	10,062,818
業務支出	985,889	10,062,818
財產損失		1,500
財產交易損失		1,500
折舊、折耗及攤銷	386,120	3,622,456
固定資產折舊	381,216	3,568,051
無形資產攤銷	4,904	54,405
其他支出	14,651	821,506
其他支出	14,651	821,506

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,191,789	8,845,289
期初淨資產		20,190,179
解繳公庫		
淨資產調整數	1,094,000	2,227,144
期末淨資產		31,262,612

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 9 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	120,155,157	967,547	121,122,704	收入
勞務收入	9,900		9,900	勞務收入
財產收入	1,012,708		1,012,708	財產收益
政府撥入收入	115,836,228		115,836,228	政府撥入收入
教學收入	2,858,320		2,858,320	教學收入
其他收入	438,001	967,547	1,405,548	其他收入
基金用途	109,236,828	3,040,587	112,277,415	支出
用人費用	97,769,135		97,769,135	人事支出
服務費用	5,443,955	4,618,863	10,062,818	業務支出
材料及用品費	1,411,629	-1,411,629		
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
		3,622,456	3,622,456	折舊、折耗及攤銷
其他	166,068	655,438	821,506	其他支出
遞延支出	655,438	-655,438		
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	583,369	-583,369		
本期賸餘(短絀)	10,918,329	-2,073,040	8,845,289	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		2,227,144	2,227,144	解繳公庫
期末基金餘額	14,748,975	16,513,637	31,262,612	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 9 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58萬3,369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」544萬3,955元與會計科目「業務支出」1,006萬2,818元間之調整數461萬8,863元，係「材料及用品費」141萬1,629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96萬7,547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」362萬2,456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」82萬1,506元間之調整數65萬5,438元，係「遞延支出」65萬5,438元。

2. 會計科目「淨資產調整數」222萬7,144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 9 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
11,973,371	14,172,055	-2,198,684	其他準備金2,198,684元。