

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 10 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 10 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 4-6 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....		第 14-15 頁
丙、參考表		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 18 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 10 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	14,721,153	14,156,071	565,082	3.99	134,876,310	125,979,020	8,897,290	7.06
勞務收入	370,000		64,000	-64,000	-100.00	9,900	370,000	-360,100	-97.32
服務收入	370,000	0	64,000	-64,000	-100.00	9,900	370,000	-360,100	-97.32
財產收入	666,000	35,450	78,222	-42,772	-54.68	1,048,158	666,000	382,158	57.38
財產處分收入	10,000	7,950	0	7,950		9,090	10,000	-910	-9.10
其他財產收入	656,000	27,500	78,222	-50,722	-64.84	1,039,068	656,000	383,068	58.39
政府撥入收入	126,121,000	14,685,251	14,013,849	671,402	4.79	130,521,479	122,914,520	7,606,959	6.19
公庫撥款收入	126,011,000	14,013,849	14,013,849	0		124,359,003	122,834,520	1,524,483	1.24
政府其他撥入收入	110,000	671,402	0	671,402		6,162,476	80,000	6,082,476	7,603.10
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	452		452		438,453	515,000	-76,547	-14.86
雜項收入	515,000	452	0	452		438,453	515,000	-76,547	-14.86
基金用途	130,394,000	13,524,272	14,156,071	-631,799	-4.46	122,761,100	125,674,020	-2,912,920	-2.32
國民教育計畫	121,378,000	10,700,325	9,033,601	1,666,724	18.45	115,461,665	117,103,461	-1,641,796	-1.40
學前教育計畫		294,000	1,296,659	10,250	1,286,409	12,550.33	2,698,849	255,214	2,443,635
一般行政管理計畫		2,934,000	245,197	243,500	1,697	0.70	2,079,688	2,527,345	-447,657
建築及設備計畫		5,788,000	1,282,091	4,868,720	-3,586,629	-73.67	2,520,898	5,788,000	-3,267,102
購建固定資產		5,754,000	1,282,091	4,868,720	-3,586,629	-73.67	2,486,898	5,754,000	-3,267,102
其他		34,000					34,000	34,000	-56.78
本期賸餘(短純)	305,000	1,196,881		1,196,881		12,115,210	305,000	11,810,210	3,872.20
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					15,945,856	2,585,000	13,360,856	516.86

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區玉成國民小學
基金來源、用途及餘紓表
 中華民國 113 年 10 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)其他財產收入1,039,068元：係開放場地使用費收入981,068元、教職員工停車費收入58,000元等覈實繳庫。

(三)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。

(四)政府其他撥入收入6,162,476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學年度獎勵無償提供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220,759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。

20、RA3218-113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫516,871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 (RA2439:1,377,676元、RA3439:1,423,490元)覈實繳庫。

(六)雜項收入438,453元：係數位學生證補發收入3,503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，四維樓西側外牆整修工程因天候影響致工期延長，已每日積極追蹤廠商出工數及施工進度，預計11月底完成驗收付款。

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 10 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				10,700,325	9,033,601	1,666,724 18.45	
		累計數				115,461,665	117,103,461	-1,641,796 -1.40	
學前教育計畫		本月數				1,296,659	10,250	1,286,409 12550.33	
		累計數				2,698,849	255,214	2,443,635 957.48	

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 10 月份

40501571-4

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			-161,470	177,186	
房屋及建築							
機械及設備	23,671,795	-17,224,009	2,577,494	1,153,649	-1,204,595	6,667,036	財產管理系統結存金額與會計報表金額差異120,000元，係因購買游泳池加藥機1臺，已於10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	132,836	110,985	64,878	
雜項設備	26,742,788	-17,318,631	1,719,916	741,003	-692,875	9,710,195	

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 10 月份

40501571-5

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			
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	59,312		90,393	
發展中之無形資產							
其他							

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 10 月份

40501571-6

1.機械及設備：增加數計2,577,494元

(1)增置877,000元：大屏2組等計100,200元、單槍投影機(含施工及鏡頭)1部、電動投影布幕等計360,000元及個人電腦16臺416,800元。

(2)撥入1,445,144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、教育局補助款購入86吋電腦顯示螢幕100,000元。

(3)受贈255,350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、營養午餐設備維護費購入六門冷凍冰箱1臺90,050元。

減少數計1,153,649元

(1)報廢1,153,649元：報廢個人電腦、投影機及冷凍冰櫃等計1,153,649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。

減少數計132,836元

(1)報廢132,836元：報廢監視錄影機(XMS)及HD16系統等計132,836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貢流鍋爐1具計660,000元。

減少數計741,003元

(1)報廢741,003元：報廢製冰機、冷氣機、飲水機、冰箱、電視機、油印機及蒸氣鄉鍋爐等計741,003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59,312元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年10月止累計攤銷金額59,312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

40501571-7

單位：新臺幣元

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 10 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	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 總 計		765,000	360,000		1,125,000	765,000	966,169		966,169	126.30	201,169	26.30		85.88		

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 10 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 遲延支出	4,989,000		4,989,000	4,989,000	1,520,729		1,520,729	30.48	-3,468,271	-69.52	四維樓西側外牆整修工程因天候影響致工期展延，須俟完工驗收後方可支付工程款。	30.48			
541 遲延修繕房屋建築支	4,989,000		4,989,000	4,989,000	1,520,729		1,520,729	30.48	-3,468,271	-69.52	已每日積極追蹤廠商出工數及施工進度，預計11月底完成驗收付款作業。	30.48			
542 其他遶延支出															
總 計	5,023,000		5,023,000	5,023,000	1,554,729		1,554,729	30.95	-3,468,271	-69.05		30.95			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	60,212,706	100.00	負債	27,557,162	45.77
流動資產	32,952,402	54.73	流動負債	19,668,228	32.66
現金	32,455,482	53.90	應付款項	19,668,228	32.66
銀行存款	32,375,482	53.77	應付代收款	19,668,228	32.66
銀行存款-公庫存款	13,170,252	21.87	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,733,610	29.45	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,037,901	1.72	其他負債	7,888,934	13.10
專戶			什項負債	7,888,934	13.10
銀行存款-教育儲蓄 戶	433,719	0.72	存入保證金	6,054,315	10.05
零用及週轉金	80,000	0.13	應付退休及離職金	1,834,619	3.05
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	32,655,544	54.23
預付款項	496,920	0.83	淨資產	32,655,544	54.23
預付費用	496,920	0.83	淨資產	32,655,544	54.23
長期貸墊款及準備金	4,033,303	6.70	累積餘額	20,190,179	33.53
			本期賸餘	10,138,221	16.84
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,033,303	6.70	淨資產調整數	2,327,144	3.86
退休及離職準備金	1,834,619	3.05	合計：	60,212,706	
其他準備金	2,198,684	3.65			
其他準備金-其他	2,198,684	3.65			
固定資產	16,619,295	27.60			
土地改良物	177,186	0.29			
土地改良物	1,565,828	2.60			
累計折舊-土地改良物	-1,388,642	-2.31			
機械及設備	6,667,036	11.07			
機械及設備	25,095,640	41.68			
累計折舊-機械及設備	-18,428,604	-30.61			
交通及運輸設備	64,878	0.11			
交通及運輸設備	430,899	0.72			
累計折舊-交通及運輸	-366,021	-0.61			
設備					
雜項設備	9,710,195	16.13			
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	27,721,701	46.04			
累計折舊-雜項設備	-18,011,506	-29.91			
無形資產	90,393	0.15			
無形資產	90,393	0.15			
電腦軟體	90,393	0.15			
其他資產	6,517,313	10.82			
什項資產	6,517,313	10.82			
暫付及待結轉帳項	6,517,313	10.82			
代管資產	4,028,180,494	6,689.92			
代管資產-土地改良物	10,625	0.02			
代管資產-土地	3,995,155,341	6,635.07			
代管資產-房屋建築及設備	23,515,868	39.05			
代管資產-其他政府	9,498,660	15.78			
應付代管資產	-4,028,180,494	-6,689.92			
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	60,212,706				
信託代理與保證資產 保證品	42,314 42,314		信託代理與保證負債 應付保證品	42,314 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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		135,933,907
勞務收入	14,811,203	9,900
服務收入		9,900
財產收益	35,450	1,048,158
廢舊物品售價收入		1,140
財產交易利益	7,950	7,950
其他財產收入	27,500	1,039,068
政府撥入收入	14,685,251	130,521,479
公庫撥款收入	14,013,849	124,359,003
政府其他撥入收入	671,402	6,162,476
教學收入		2,858,320
學雜費收入		2,858,320
其他收入	90,502	1,496,050
受贈收入	90,050	1,057,597
雜項收入	452	438,453
支出	13,518,271	125,795,686
人事支出	9,211,459	106,980,594
人事支出	9,211,459	106,980,594
業務支出	3,018,228	13,081,046
業務支出	3,018,228	13,081,046
財產損失	18,774	20,274
財產交易損失	18,774	20,274
折舊、折耗及攤銷	392,025	4,014,481
固定資產折舊	387,118	3,955,169
無形資產攤銷	4,907	59,312
其他支出	877,785	1,699,291
其他支出	877,785	1,699,291

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,292,932	10,138,221
期初淨資產		20,190,179
解繳公庫		
淨資產調整數	100,000	2,327,144
期末淨資產		32,655,544

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 10 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	134,876,310	1,057,597	135,933,907	收入
勞務收入	9,900		9,900	勞務收入
財產收入	1,048,158		1,048,158	財產收益
政府撥入收入	130,521,479		130,521,479	政府撥入收入
教學收入	2,858,320		2,858,320	教學收入
其他收入	438,453	1,057,597	1,496,050	其他收入
基金用途	122,761,100	3,034,586	125,795,686	支出
用人費用	106,980,594		106,980,594	人事支出
服務費用	6,388,753	6,692,293	13,081,046	業務支出
材料及用品費	1,561,839	-1,561,839		
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	5,117,254	-5,117,254		
資產短絀		20,274	20,274	財產損失
		4,014,481	4,014,481	折舊、折耗及攤銷
其他	178,562	1,520,729	1,699,291	其他支出
遞延支出	1,520,729	-1,520,729		
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	1,000,169	-1,000,169		
本期賸餘(短絀)	12,115,210	-1,976,989	10,138,221	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		2,327,144	2,327,144	解繳公庫
期末基金餘額	15,945,856	16,709,688	32,655,544	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 10 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100萬169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」638萬8,753元與會計科目「業務支出」1,308萬1,046元間之調整數669萬2,293元，係「材料及用品費」156萬1,839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)511萬7,254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105萬7,597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」401萬4,481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」20,274元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」17萬8,562元與會計科目「其他支出」169萬9,291元間之調整數152萬729元，係「遞延支出」152萬729元。
2. 會計科目「淨資產調整數」232萬7,144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 10 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
13,170,252	15,368,936	-2,198,684	其他準備金2,198,684元。