

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 11 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 11 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 1-3 頁
貳、附屬表		
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 4 頁
二、資本資產明細表.....		第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-13 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 11 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	10,718,518	4,379,262	6,339,256	144.76	145,594,828	130,358,282	15,236,546	11.69
勞務收入	370,000	387,000		387,000		396,900	370,000	26,900	7.27
服務收入	370,000	387,000	0	387,000		396,900	370,000	26,900	7.27
財產收入	666,000	-433		-433		1,047,725	666,000	381,725	57.32
財產處分收入	10,000	-433	0	-433		8,657	10,000	-1,343	-13.43
其他財產收入	656,000	0	0	0		1,039,068	656,000	383,068	58.39
政府撥入收入	126,121,000	10,331,612	3,176,480	7,155,132	225.25	140,853,091	126,091,000	14,762,091	11.71
公庫撥款收入	126,011,000	9,654,480	3,176,480	6,478,000	203.94	134,013,483	126,011,000	8,002,483	6.35
政府其他撥入收入	110,000	677,132	0	677,132		6,839,608	80,000	6,759,608	8,449.51
教學收入	3,027,000		1,202,782	-1,202,782	-100.00	2,858,320	2,716,282	142,038	5.23
學雜費收入	3,027,000	0	1,202,782	-1,202,782	-100.00	2,858,320	2,716,282	142,038	5.23
其他收入	515,000	339		339		438,792	515,000	-76,208	-14.80
雜項收入	515,000	339	0	339		438,792	515,000	-76,208	-14.80
基金用途	130,394,000	14,491,743	4,379,262	10,112,481	230.92	137,252,843	130,053,282	7,199,561	5.54
國民教育計畫	121,378,000	8,397,587	4,096,980	4,300,607	104.97	123,859,252	121,200,441	2,658,811	2.19
學前教育計畫		294,000	86,545	38,786	47,759	123.13	2,785,394	294,000	2,491,394
一般行政管理計畫		2,934,000	591,858	243,496	348,362	143.07	2,671,546	2,770,841	-99,295
建築及設備計畫		5,788,000	5,415,753		5,415,753		7,936,651	5,788,000	2,148,651
購建固定資產		5,754,000	5,415,753		5,415,753		7,902,651	5,754,000	2,148,651
其他		34,000					34,000	34,000	37.34
本期賸餘(短純)	305,000	-3,773,225		-3,773,225		8,341,985	305,000	8,036,985	2,635.08
期初基金餘額	2,280,000					3,830,646	2,280,000	1,550,646	68.01
期末基金餘額	2,585,000					12,172,631	2,585,000	9,587,631	370.89

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 11 月份

(一)服務收入396,900元：係代理教師報名費9,900元、暑泳班報名費387,000元，覈實認列。

(二)財產處分收入8,657元：係財產處分收入較預期少。

(三)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。

(四)公庫撥款收入差額8,002,483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。

3、113年度用人費用不敷數6,478,000元

(五)政府其他撥入收入6,839,608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。

21、RA3414-113年7月至114年8月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費646,002元。

22、RA3774-113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費31,130元。

(六)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。

(七)雜項收入438,792元：係數位學生證補發收入3,842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。

(八)學前教育計畫：係覈實認列業務費用等。

(九)一般行政管理計畫：係覈實認列業務費用等。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 11 月份

(十)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

40501571-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 11 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				8,397,587	4,096,980	4,300,607	104.97	
		累計數				123,859,252	121,200,441	2,658,811	2.19	
學前教育計畫		本月數				86,545	38,786	47,759	123.13	
		累計數				2,785,394	294,000	2,491,394	847.41	

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 11 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			
資產							
非理財目的之長期投資	52,606,351	-36,246,818	4,434,514	2,091,704	-2,308,702	16,393,641	
土地							
土地改良物	1,565,828	-1,227,172			-177,617	161,039	
房屋及建築							
機械及設備	23,671,795	-17,224,009	2,577,494	1,153,649	-1,436,403	6,435,228	
交通及運輸設備	510,235	-477,006	53,500	132,836	109,577	63,470	
雜項設備	26,742,788	-17,318,631	1,769,520	741,003	-804,259	9,648,415	
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：

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 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	64,216		85,489	

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 11 月份

40501571-7

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1,769,520元

(1)增置108,197元：購入圖書館圖書89,169元及飲水機1台19,028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779,323元：112(1)課外社團經費購入水底吸塵器等計88,747元、營養午餐設備維護費購入多管式貫流鍋爐1具計660,000元及課後照顧班經費購入冷(暖)氣機1台30,576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64,216元，主要係(1)無形資產攤銷：截至113年11月止累計攤銷金額64,216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 11 月份

40501571-8

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

40501571-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 11 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	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	985,197		985,197	128.78	220,197	28.78		87.57		

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

40501571-10

中華民國 113 年 11 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	4,989,000	6,917,454		6,917,454	138.65	1,928,454	38.65		138.65			
541 遞延修繕房屋建築支	4,989,000		4,989,000	4,989,000	6,917,454		6,917,454	138.65	1,928,454	38.65	係校舍壁癌修繕、仁愛樓地下層西側防空避難空間整修、0403花蓮地震災損修繕及玉成國小大樓改建等工程。	138.65			
542 其他遞延支出															
總 計	5,023,000		5,023,000	5,023,000	6,951,454		6,951,454	138.39	1,928,454	38.39		138.39			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	56,125,972	100.00	負債	27,559,700	49.10
流動資產	27,278,384	48.60	流動負債	19,660,808	35.03
現金	26,978,384	48.07	應付款項	19,660,808	35.03
銀行存款	26,898,384	47.93	應付代收款	19,660,808	35.03
銀行存款-公庫存款	9,593,947	17.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,423,832	27.48	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,446,886	2.58	其他負債	7,898,892	14.07
銀行存款-教育儲蓄戶	433,719	0.77	什項負債	7,898,892	14.07
零用及週轉金	80,000	0.14	存入保證金	6,054,315	10.79
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,844,577	3.29
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	300,000	0.53	淨資產	28,566,272	50.90
預付費用	300,000	0.53	淨資產	28,566,272	50.90
長期貸墊款及準備金	4,043,261	7.20	淨資產	28,566,272	50.90
準備金	4,043,261	7.20	累積餘額	20,190,179	35.97
信託代理與保證資產	42,314		本期賸餘	6,048,949	10.78
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	1,844,577	3.29	淨資產調整數	2,327,144	4.15
其他準備金	2,198,684	3.92	合計：	56,125,972	
其他準備金-其他	2,198,684	3.92			
固定資產	16,308,152	29.06			
土地改良物	161,039	0.29			
土地改良物	1,565,828	2.79			
累計折舊-土地改良物	-1,404,789	-2.50			
機械及設備	6,435,228	11.47			
機械及設備	25,095,640	44.71			
累計折舊-機械及設備	-18,660,412	-33.25			
交通及運輸設備	63,470	0.11			
交通及運輸設備	430,899	0.77			
累計折舊-交通及運輸設 備	-367,429	-0.65			
雜項設備	9,648,415	17.19			
雜項設備	27,771,305	49.48			
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-18,122,890	-32.29			
無形資產	85,489	0.15			
無形資產	85,489	0.15			
電腦軟體	85,489	0.15			
其他資產	8,410,686	14.99			
什項資產	8,410,686	14.99			
暫付及待結轉帳項	8,410,686	14.99			
代管資產	4,028,084,118	7,176.86			
代管資產-土地改良物	10,625	0.02			
代管資產-土地	3,995,155,341	7,118.19			
代管資產-房屋建築及設備	23,419,492	41.73			
代管資產-其他政府	9,498,660	16.92			
應付代管資產	-4,028,084,118	-7,176.86			
合計：	56,125,972				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	10,749,094	146,683,001
服務收入	387,000	396,900
財產收益	387,000	396,900
廢舊物品售價收入	-433	1,047,725
財產交易利益	-433	707
其他財產收入		7,950
政府撥入收入	10,331,612	1,039,068
公庫撥款收入	9,654,480	140,853,091
政府其他撥入收入	677,132	134,013,483
教學收入		6,839,608
學雜費收入		2,858,320
其他收入	30,915	2,858,320
受贈收入	30,576	1,526,965
雜項收入	339	1,088,173
支出	14,838,366	438,792
人事支出	7,743,263	140,634,052
人事支出	7,743,263	114,723,857
業務支出	7,743,263	114,723,857
業務支出	1,296,944	14,377,990
獎補助支出	1,296,944	14,377,990
其他獎補捐助	10,000	10,000
財產損失	10,000	10,000
財產交易損失		20,274
折舊、折耗及攤銷	365,651	20,274
固定資產折舊	360,747	4,380,132
無形資產攤銷	4,904	4,315,916
其他支出	5,422,508	64,216
其他支出	5,422,508	7,121,799
		7,121,799

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,089,272	6,048,949
期初淨資產		20,190,179
解繳公庫		
淨資產調整數		2,327,144
期末淨資產		28,566,272

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 11 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	145,594,828		146,683,001	收入
勞務收入	396,900		396,900	勞務收入
財產收入	1,047,725		1,047,725	財產收益
政府撥入收入	140,853,091		140,853,091	政府撥入收入
教學收入	2,858,320		2,858,320	教學收入
其他收入	438,792	1,088,173	1,526,965	其他收入
基金用途	137,252,843	3,381,209	140,634,052	支出
用人費用	114,723,857		114,723,857	人事支出
服務費用	7,405,070	6,972,920	14,377,990	業務支出
材料及用品費	1,777,141	-1,777,141		
租金、償債、利息及相關手續費	19,400	-19,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,176,379	-5,176,379		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		20,274	20,274	財產損失
		4,380,132	4,380,132	折舊、折耗及攤銷
其他	204,345	6,917,454	7,121,799	其他支出
遞延支出	6,917,454	-6,917,454		
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	1,019,197	-1,019,197		
本期賸餘(短絀)	8,341,985	-2,293,036	6,048,949	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	12,172,631	16,393,641	28,566,272	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 11 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101萬9,197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」740萬5,070元與會計科目「業務支出」1,437萬7,990元間之調整數697萬2,920元，係「材料及用品費」177萬7,141元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬9,400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)517萬6,379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：

- 會計科目「其他收入」其中108萬8,173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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」438萬132元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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：

- 預算項目「其他」20萬4,345元與會計科目「其他支出」712萬1,799元間之調整數691萬7,454元，係「遞延支出」691萬7,454元。
- 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 11 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
9,593,947	11,792,631	-2,198,684	其他準備金2,198,684元。