

40501574

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 111 年 10 月份

主辦會計人員 曹香莉



機關長官 張嘉芬



張嘉芬

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學
目 次
中華民國 111 年 10 月份

名 称	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 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 10-12 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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 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	193,518,000	24,422,769	13,688,900	10,733,869	78.41	192,763,924	177,025,706	15,738,218	8.89
勞務收入	15,000		3,000	-3,000	-100.00	7,200	13,000	-5,800	-44.62
服務收入	15,000	0	3,000	-3,000	-100.00	7,200	13,000	-5,800	-44.62
財產收入	1,754,000	72,000	61,000	11,000	18.03	741,611	950,000	-208,389	-21.94
財產處分收入	15,000	0	1,000	-1,000	-100.00	2,000	15,000	-13,000	-86.67
租金收入	939,000	0	0	0	0	343,210	470,000	-126,790	-26.98
權利金收入	630,000	0	0	0	0	236,250	315,000	-78,750	-25.00
其他財產收入	170,000	72,000	60,000	12,000	20.00	160,151	150,000	10,151	6.77
政府撥入收入	189,313,000	24,080,128	13,589,900	10,490,228	77.19	189,427,419	173,917,706	15,509,713	8.92
公庫撥款收入	189,313,000	23,304,900	13,589,900	9,715,000	71.49	183,632,706	173,917,706	9,715,000	5.59
政府其他撥入收入		775,228	0	775,228		5,794,713	0	5,794,713	
教學收入	2,086,000					2,079,125	1,900,000	179,125	9.43
學雜費收入	2,086,000	0	0	0	0	2,079,125	1,900,000	179,125	9.43
其他收入	350,000	270,641	35,000	235,641	673.26	508,569	245,000	263,569	107.58
雜項收入	350,000	270,641	35,000	235,641	673.26	508,569	245,000	263,569	107.58
基金用途	199,030,000	19,409,727	13,688,900	5,720,827	41.79	193,924,714	182,537,706	11,387,008	6.24
國民教育計畫	164,752,000	12,855,618	11,624,200	1,231,418	10.59	162,232,247	151,542,360	10,689,887	7.05
學前教育計畫	9,894,000	1,809,808	683,500	1,126,308	164.79	11,422,821	9,050,484	2,372,337	26.21
一般行政管理計畫	19,765,000	1,540,540	1,381,200	159,340	11.54	16,022,964	17,325,862	-1,302,898	-7.52
建築及設備計畫	4,619,000	3,203,761		3,203,761		4,246,682	4,619,000	-372,318	-8.06
購建固定資產	4,583,000	3,203,761		3,203,761		4,210,682	4,583,000	-372,318	-8.12
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短純)	-5,512,000	5,013,042		5,013,042		-1,160,790	-5,512,000	4,351,210	-78.94
期初基金餘額	6,680,000					8,326,811	6,680,000	1,646,811	24.65
解繳公庫									
期末基金餘額	1,168,000					7,166,021	1,168,000	5,998,021	513.53

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-2

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 111 年 10 月份

基金來源、用途及餘紳表執行落後及超過10%原因說明

- 一. 服務收入:教師甄選收入覈實繳庫。
- 二. 財產處分收入:財產報廢變賣收入短收。
- 三. 租金收入:運動設施場館委外土地租金收入短收。
- 四. 權利金收入:運動設施場館委外權利金收入短收。
- 五. 政府其他撥入收入:
 1. 110學年度設置轉銜課程計畫設班費用520,000元。
 2. 教育部轉銜課程教師師資費用446,380元。
 3. 新住民子女華語補救教學未35,024元。
 4. 110學年度暑假及第一學期攜手班31,250元。
 5. 課照身障班150,000元。
 6. 教學訪問43,000元。
 7. 110學年度原住民與支援工作人員交通費8,000元。
 8. RA0342-110學年度國小辦理課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費498,705元。
 9. RA0439110-2第一期代辦費1,041,844元。
 10. RA0439 110-1代辦費不足追加65,876元。
 11. RA0315 110學年減課鐘點費第2期款20,480元。
 12. RA0A29 110-111年數位學習教師增能工作坊-111年經費463,000元。
 13. RA1305-111年度華語補救教學課程40,147元。
 14. RA0262-110學年度國小閩客語教學支援人員交通費6,000元。
 15. 110-1新住民語開課費59,532元。
 16. RA0C51-110學年度教學訪問教師計畫-課程與教學發展經費(資本門)43,000元。
 17. 110-2學校用書經費7,659元。
 18. RA0515-110學年度國小兒童課後照顧服務身障班經費250,000元。
 19. RA0335-110-2無力繳交代收代辦14,250元。
 20. RA0254-110學年度寒假及第2學期攜手班經費228,910元。
 21. RA0C35-110學年度第2期教學訪問366,058元。
 22. RA0439-補助110-2幼兒園就學代辦費18,913元。
 23. RA1323-111學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第一期71,832元。
 24. 餘額繳回RA0254-110學年度學生學習扶助(攜手班)59,360元。
 25. 餘款繳回-RA0325教育部轉銜課程_110學年度師資費用202,253元。
 26. 111年手語培訓及認證經費8,704元。
 27. RA1442 111-1公幼就學補助代辦費1,068,967元。
 28. 110-2寒假課照及鐘點費差額經費249,600元。
 29. 餘款繳回-110學年度國小轉銜課程設班費用509,200元。
 30. 餘額繳回RA0C51教學訪問教師部款23,633元。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 111 年 10 月份

31. RA0356-110(2)國中小新住民語文開課費用62,228元。

32. RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第1期款63,000元。

33. RA1342國小增置轉銜課程師資650,000元。

合計5,794,713元

六. 雜項收入：係數位學生證補發收入等較預期減少。

七. 學前教育計畫：人事費覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				12,855,618	11,624,200	1,231,418 10.59	
		累計數				162,232,247	151,542,360	10,689,887 7.05	
學前教育計畫		本月數				1,809,808	683,500	1,126,308 164.79	
		累計數				11,422,821	9,050,484	2,372,337 26.21	

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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	10,203,222	-7,179,327			-423,450	2,600,445	
房屋及建築	929,288,665	-187,630,495			-12,892,020	728,766,150	
機械及設備	55,156,599	-40,592,894	2,457,040	132,650	-4,018,634	12,869,461	
交通及運輸設備	20,147,291	-18,199,166	70,000	646,517	209,524	1,581,132	
雜項設備	32,154,359	-28,026,019	313,742	82,620	-824,778	3,534,684	
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—臺北市南港區南港國民小學

40501574-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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	188,116		36,000	49,035		175,081	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學
資本資產明細表
中華民國 111 年 10 月份

40501574-7

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,457,040元，變動原因為：(1)增置：購置自然教學設備防潮箱等883,700元。(2)受贈：以代辦經費費購置冷氣機等計161,130元。(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕8具等計1,412,210元。減少數計132,650元，變動原因為：(1)報廢：報廢等計132,650元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計70,000元，變動原因為：(2)受贈：課外社團購置等購置人臉辨識測溫系統1部計70,000元。減少數計646,517元，變動原因為：(1)報廢：報廢等計646,517元。
- 3.雜項設備：增加數計313,742元，變動原因為：(1)增置：購置吸塵器等107,290元。(2)受贈：以代辦經費費購置木屋攀爬組合1組等計208,452元。減少數82,620元，變動原因為：(1)報廢：報廢等計79,420元。(12)其他：110年度購買冷氣2台，退還減徵貨物稅計3,200元。
- 4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：電腦軟體36,000元。減少數計49,035元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年10月底止累計攤銷49,035元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 10 月份

40501574-8

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																
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	940,200	45,000		985,200	940,200	883,700		883,700	93.99	-56,500	-6.01			89.70		
機械及設備	940,200	45,000		985,200	940,200	883,700		883,700	93.99	-56,500	-6.01			89.70		
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	117,800			117,800	117,800	107,290		107,290	91.08	-10,510	-8.92			91.08		
雜項設備	117,800			117,800	117,800	107,290		107,290	91.08	-10,510	-8.92			91.08		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	1,058,000	45,000		1,103,000	1,058,000	990,990		990,990	93.67	-67,010	-6.33			89.84		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學
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 111 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	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00				100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00				100.00			
522 購置權利															
54 遞延支出	3,525,000		3,525,000	3,525,000	3,219,692		3,219,692	91.34	-305,308	-8.66		91.34			
541 遲延修繕房屋建築支	3,525,000		3,525,000	3,525,000	3,219,692		3,219,692	91.34	-305,308	-8.66		91.34			
542 其他遞延支出															
總計	3,561,000		3,561,000	3,561,000	3,255,692		3,255,692	91.43	-305,308	-8.57		91.43			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區南港國民小學

平衡表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	8,805,518,647	100.00	負債	8,048,825,673	91.41
流動資產	23,411,494	0.27	流動負債	19,076,033	0.22
現金	22,637,274	0.26	應付款項	19,076,033	0.22
銀行存款	22,517,274	0.26	應付代收款	19,076,033	0.22
銀行存款-公庫存款	4,972,587	0.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,937,851	0.17	其他負債	8,029,749,640	91.19
銀行存款-代繳費款	1,467,730	0.02	什項負債	8,029,749,640	91.19
專戶			存入保證金	1,838,988	0.02
銀行存款-教育儲蓄 戶	1,139,106	0.01	應付退休及離職金	3,911,842	0.04
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	8,023,998,810	91.12
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	756,692,974	8.59
預付款項	774,220	0.01	淨資產	756,692,974	8.59
預付費用	774,220	0.01	淨資產	756,692,974	8.59
長期貸墊款及準備金	5,211,056	0.06	累積餘額	773,837,162	8.79
			本期短绌	-17,144,188	-0.19
信託代理與保證資產	143,010		信託代理與保證負債	143,010	
保證品	143,010		應付保證品	143,010	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 保證品：

(1). 銀行定存單係係106年11月由禾螢營造有限公司辦理人工跑道整修工程繳納保固金143,010元。(1061026-1111022)

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區南港國民小學

平衡表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,211,056	0.06	合計：	8,805,518,647	
退休及離職準備金	3,911,842	0.04			
其他準備金	1,299,214	0.01			
其他準備金-其他	1,299,214	0.01			
固定資產	749,351,872	8.51			
土地改良物	2,600,445	0.03			
土地改良物	10,203,222	0.12			
累計折舊-土地改良物	-7,602,777	-0.09			
房屋建築及設備	728,766,150	8.28			
房屋建築及設備	929,288,665	10.55			
累計折舊-房屋建築及設備	-200,522,515	-2.28			
機械及設備	12,869,461	0.15			
機械及設備	57,480,989	0.65			
累計折舊-機械及設備	-44,611,528	-0.51			
交通及運輸設備	1,581,132	0.02			
信託代理與保證資產	143,010		信託代理與保證負債	143,010	
保證品	143,010		應付保證品	143,010	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 保證品：

(1). 銀行定存單係係106年11月由禾螢營造有限公司辦理人工跑道整修工程繳納保固金143,010元。(1061026-1111022)

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區南港國民小學

平衡表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	19,570,774	0.22			
累計折舊-交通及運輸設備	-17,989,642	-0.20			
雜項設備	3,534,684	0.04			
雜項設備	32,385,481	0.37			
累計折舊-雜項設備	-28,850,797	-0.33			
無形資產	175,081	0.00			
無形資產	175,081	0.00			
電腦軟體	175,081	0.00			
其他資產	8,027,369,144	91.16			
什項資產	8,027,369,144	91.16			
暫付及待結轉帳項	3,370,334	0.04			
代管資產	8,023,998,810	91.12			
代管資產-土地	8,023,998,810	91.12			
合計：	8,805,518,647				
信託代理與保證資產	143,010		信託代理與保證負債	143,010	
保證品	143,010		應付保證品	143,010	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 保證品：

(1). 銀行定存單係係106年11月由禾螢營造有限公司辦理人工跑道整修工程繳納保固金143,010元。(1061026-1111022)

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區南港國民小學
收入支出表
中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	24,429,769	194,613,716
服務收入		7,200
服務收入		7,200
財產收益	79,000	2,190,109
財產孳息收入		579,460
廢舊物品售價收入		2,000
財產交易利益	7,000	1,293,098
其他財產收入	72,000	315,551
政府撥入收入	24,080,128	189,427,419
公庫撥款收入	23,304,900	183,632,706
政府其他撥入收入	775,228	5,794,713
教學收入		2,079,125
學雜費收入		2,079,125
其他收入	270,641	909,863
受贈收入		401,294
雜項收入	270,641	508,569
支出		
人事支出	21,214,604	211,757,904
人事支出	13,910,865	175,253,627
業務支出	13,910,865	175,253,627
業務支出	2,265,199	14,259,073
財產損失	2,265,199	14,259,073
財產交易損失		8,586
折舊、折耗及攤銷	1,847,877	8,586
固定資產折舊	1,843,369	18,848,452
無形資產攤銷	4,508	18,799,417
其他支出	3,190,663	49,035
其他支出	3,190,663	3,388,166
		3,388,166

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區南港國民小學

收入支出表

中華民國111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）	3,215,165	-17,144,188
期初淨資產		773,837,162
解繳公庫		
期末淨資產		756,692,974

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 月份

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	192,763,924	1,849,792	194,613,716	收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	741,611	1,448,498	2,190,109	財產收益
政府撥入收入	189,427,419		189,427,419	政府撥入收入
教學收入	2,079,125		2,079,125	教學收入
其他收入	508,569	401,294	909,863	其他收入
基金用途	193,924,714	17,833,190	211,757,904	支出
用人費用	175,253,627		175,253,627	人事支出
服務費用	7,142,909	7,116,164	14,259,073	業務支出
材料及用品費	1,946,479	-1,946,479		
租金、償債、利息及相關手續費	139,000	-139,000		
稅捐及規費(強制費)	213,886	-213,886		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,816,799	-4,816,799		
		8,586	8,586	財產損失
		18,848,452	18,848,452	折舊、折耗及攤銷
其他	165,332	3,222,834	3,388,166	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,246,682	-4,246,682		
本期賸餘(短絀)	-1,160,790	-15,983,398	-17,144,188	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,326,811	765,510,351	773,837,162	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,166,021	749,526,953	756,692,974	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」714萬2,909元與會計科目「業務支出」1,425萬9,073元間之調整數711萬6,164元，係「材料及用品費」194萬6,479元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」481萬6,799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「財產收益」其中144萬8,498元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中40萬1,294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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,884萬8,452元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 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」424萬6,682元，其中102萬6,990元已列入雜項設備相關資產科目並於平衡表表達，餘321萬9,692元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。
2. 會計科目「其他支出」322萬2,834元，其中3,142元係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出，餘321萬9,692元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
4,972,587	6,271,801	-1,299,214	其他準備金-其他1,299,214元