

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

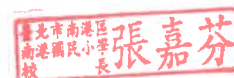
### 特別收入基金

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員 曹香莉



機關長官 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 11 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	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

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	193,518,000	14,343,761	13,669,338	674,423	4.93	207,107,685	190,695,044	16,412,641	8.61
勞務收入	15,000		2,000	-2,000	-100.00	7,200	15,000	-7,800	-52.00
服務收入	15,000	0	2,000	-2,000	-100.00	7,200	15,000	-7,800	-52.00
財產收入	1,754,000	864		864		742,475	950,000	-207,525	-21.84
財產處分收入	15,000	0	0	0		2,000	15,000	-13,000	-86.67
租金收入	939,000	0	0	0		343,210	470,000	-126,790	-26.98
權利金收入	630,000	0	0	0		236,250	315,000	-78,750	-25.00
其他財產收入	170,000	864	0	864		161,015	150,000	11,015	7.34
政府撥入收入	189,313,000	14,319,130	13,597,338	721,792	5.31	203,746,549	187,515,044	16,231,505	8.66
公庫撥款收入	189,313,000	13,702,402	13,597,338	105,064	0.77	197,335,108	187,515,044	9,820,064	5.24
政府其他撥入收入		616,728	0	616,728		6,411,441	0	6,411,441	
教學收入	2,086,000	20,750		20,750		2,099,875	1,900,000	199,875	10.52
學雜費收入	2,086,000	20,750	0	20,750		2,099,875	1,900,000	199,875	10.52
其他收入	350,000	3,017	70,000	-66,983	-95.69	511,586	315,000	196,586	62.41
雜項收入	350,000	3,017	70,000	-66,983	-95.69	511,586	315,000	196,586	62.41
基金用途	199,030,000	15,917,122	13,669,338	2,247,784	16.44	209,841,836	196,207,044	13,634,792	6.95
國民教育計畫	164,752,000	13,653,053	11,644,082	2,008,971	17.25	175,885,300	163,186,442	12,698,858	7.78
學前教育計畫	9,894,000	800,408	684,160	116,248	16.99	12,223,229	9,734,644	2,488,585	25.56
一般行政管理計畫	19,765,000	1,225,692	1,341,096	-115,404	-8.61	17,248,656	18,666,958	-1,418,302	-7.60
建築及設備計畫	4,619,000	237,969		237,969		4,484,651	4,619,000	-134,349	-2.91
購建固定資產	4,583,000	237,969		237,969		4,448,651	4,583,000	-134,349	-2.93
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-5,512,000	-1,573,361		-1,573,361		-2,734,151	-5,512,000	2,777,849	-50.40
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					5,592,660	1,168,000	4,424,660	378.82

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 月份

基金來源、用途及餘絀表執行落後及超過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259,053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、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 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。  
34. 餘款繳回111年度高級中等以下學校臺灣手語培訓教師排代鐘點費8,704元。  
35. RA1534-111學年度課照身障專班經費193,015元  
36. RA1343-111學年度設置轉銜課程設班520,000元  
37. RA0440 110-2公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數5,857元  
38. RA1348 111年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費20,160元  
合計6,411,441元  
六. 學雜費收入：係五歲免學費補助所致。  
七. 雜項收入：係數位學生證補發收入等較預期減少。  
八. 學前教育計畫：主要係2-5歲幼兒免學費補助及用人費用覈實支出。

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 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				13,653,053	11,644,082	2,008,971	17.25
		累計數				175,885,300	163,186,442	12,698,858	7.78
學前教育計畫		本月數				800,408	684,160	116,248	16.99
		累計數				12,223,229	9,734,644	2,488,585	25.56

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 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			
<b>資產</b>	1,047,138,252	-281,627,901	3,342,694	915,329	-19,836,824	748,100,892	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,203,222	-7,179,327			-465,795	2,558,100	
房屋及建築	929,288,665	-187,630,495			-14,181,222	727,476,948	
機械及設備	55,156,599	-40,592,894	2,457,040	132,650	-4,409,224	12,478,871	
交通及運輸設備	20,147,291	-18,199,166	102,000	646,517	175,117	1,578,725	
雜項設備	32,154,359	-28,026,019	747,654	82,620	-955,700	3,837,674	
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 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	188,116		36,000	53,542		170,574	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 11 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102,000元，變動原因為：(2)受贈：課外社團購置購置人臉辨識測溫系統等計102,000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747,654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206,452元。(3)撥入: 教育局移撥冷氣機8架計433,912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53,542元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至111年11月底止累計攤銷53,542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 11 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															
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	係預算編列觸控式液晶顯示器1臺99,000元已辦理請購尚未核銷，將盡速辦理核銷作業，俾提升預算執行成效。		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															

※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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 11 月份

40501574-9

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 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 11 月份

40501574-10

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	3,457,661		3,457,661	98.09	-67,339	-1.91			98.09
541 遞延修繕房屋建築支	3,525,000		3,525,000	3,525,000	3,457,661		3,457,661	98.09	-67,339	-1.91			98.09
542 其他遞延支出													
總 計	3,561,000		3,561,000	3,561,000	3,493,661		3,493,661	98.11	-67,339	-1.89			98.11

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,802,182,035	100.00	負 債	8,048,488,483	91.44
流動資產	20,778,300	0.24	流動負債	18,655,916	0.21
現金	20,328,300	0.23	應付款項	18,655,916	0.21
銀行存款	20,208,300	0.23	應付代收款	18,655,916	0.21
銀行存款-公庫存款	3,723,446	0.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,762,379	0.16	其他負債	8,029,832,567	91.23
銀行存款-代繳費款	1,583,369	0.02	什項負債	8,029,832,567	91.23
專戶			存入保證金	1,907,288	0.02
銀行存款-教育儲蓄	1,139,106	0.01	應付退休及離職金	3,926,469	0.04
戶			應付代管資產	8,023,998,810	91.16
零用及週轉金	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	753,693,552	8.56
其他應收款	0	0.00	淨資產	753,693,552	8.56
預付款項	450,000	0.01	淨資產	753,693,552	8.56
預付費用	450,000	0.01	累積餘額	773,837,162	8.79
長期貸墊款及準備金	5,225,683	0.06	本期短絀	-20,143,610	-0.23

信託代理與保證資產 143,010

保證品 143,010

信託代理與保證負債

應付保證品

143,010

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、用途及餘絀表不同。

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,225,683	0.06	合計：	8,802,182,035	
退休及離職準備金	3,926,469	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	747,930,318	8.50			
土地改良物	2,558,100	0.03			
土地改良物	10,203,222	0.12			
累計折舊-土地改良物	-7,645,122	-0.09			
房屋建築及設備	727,476,948	8.26			
房屋建築及設備	929,288,665	10.56			
累計折舊-房屋建築及設備	-201,811,717	-2.29			
機械及設備	12,478,871	0.14			
機械及設備	57,480,989	0.65			
累計折舊-機械及設備	-45,002,118	-0.51			
交通及運輸設備	1,578,725	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、用途及餘絀表不同。

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	19,602,774	0.22			
累計折舊-交通及運輸設備	-18,024,049	-0.20			
雜項設備	3,837,674	0.04			
雜項設備	32,819,393	0.37			
累計折舊-雜項設備	-28,981,719	-0.33			
無形資產	170,574	0.00			
無形資產	170,574	0.00			
電腦軟體	170,574	0.00			
其他資產	8,028,077,160	91.21			
什項資產	8,028,077,160	91.21			
暫付及待結轉帳項	4,078,350	0.05			
代管資產	8,023,998,810	91.16			
代管資產-土地	8,023,998,810	91.16			
合計：	8,802,182,035				

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、用途及餘絀表不同。

## 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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,809,673	209,423,389
勞務收入		7,200
服務收入		7,200
財產收益	434,776	2,624,885
財產孳息收入		579,460
廢舊物品售價收入		2,000
財產交易利益	433,912	1,727,010
其他財產收入	864	316,415
政府撥入收入	14,319,130	203,746,549
公庫撥款收入	13,702,402	197,335,108
政府其他撥入收入	616,728	6,411,441
教學收入	20,750	2,099,875
學雜費收入	20,750	2,099,875
其他收入	35,017	944,880
受贈收入	32,000	433,294
雜項收入	3,017	511,586
支出	17,809,095	229,566,999
人事支出	13,385,976	188,639,603
人事支出	13,385,976	188,639,603
業務支出	2,276,817	16,535,890
業務支出	2,276,817	16,535,890
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		8,586
財產交易損失		8,586
折舊、折耗及攤銷	1,891,973	20,740,425
固定資產折舊	1,887,466	20,686,883
無形資產攤銷	4,507	53,542
其他支出	244,329	3,632,495
其他支出	244,329	3,632,495



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）	-2,999,422	-20,143,610
期初淨資產		773,837,162
解繳公庫		
期末淨資產		753,693,552

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 11 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	207,107,685	2,315,704	209,423,389	收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	742,475	1,882,410	2,624,885	財產收益
政府撥入收入	203,746,549		203,746,549	政府撥入收入
教學收入	2,099,875		2,099,875	教學收入
其他收入	511,586	433,294	944,880	其他收入
基金用途	209,841,836	19,725,163	229,566,999	支出
用人費用	188,639,603		188,639,603	人事支出
服務費用	8,838,886	7,697,004	16,535,890	業務支出
材料及用品費	2,151,498	-2,151,498		
租金、償債、利息及相關手續費	140,005	-140,005		
稅捐及規費(強制費)	512,289	-512,289		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,893,212	-4,893,212		
	10,000		10,000	獎補助支出
		8,586	8,586	財產損失
		20,740,425	20,740,425	折舊、折耗及攤銷
其他	171,692	3,460,803	3,632,495	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	4,484,651	-4,484,651		
本期賸餘(短絀)	-2,734,151	-17,409,459	-20,143,610	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	5,592,660	748,100,892	753,693,552	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 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」883萬8,886元與會計科目「業務支出」1,653萬5,890元間之調整數769萬7,004元，係「材料及用品費」215萬1,498元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」489萬3,212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188萬2,410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43萬3,294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」2,074萬425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」448萬4,651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345萬7,661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」346萬803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345萬7,661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 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
3,723,446	5,022,660	-1,299,214	其他準備金-其他1,299,214元