

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

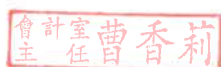
會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 3 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 112 年 3 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 112 年 3 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	212,682,000	19,335,415	16,873,441	2,461,974	14.59	79,779,303	75,374,359	4,404,944	5.84
勞務收入	15,000	300		300		1,200	1,000	200	20.00
服務收入	15,000	300	0	300		1,200	1,000	200	20.00
財產收入	1,729,000	2,592	1,000	1,592	159.20	8,064	1,000	7,064	706.40
財產處分收入	15,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
租金收入	939,000	0	0	0		0	0	0	
權利金收入	630,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	145,000	2,592	0	2,592		8,064	0	8,064	
政府撥入收入	208,452,000	18,293,384	15,826,441	2,466,943	15.59	78,729,081	74,324,359	4,404,722	5.93
公庫撥款收入	208,452,000	15,891,401	15,826,441	64,960	0.41	74,389,319	74,324,359	64,960	0.09
政府其他撥入收入		2,401,983	0	2,401,983		4,339,762	0	4,339,762	
教學收入	2,086,000	1,036,219	1,043,000	-6,781	-0.65	1,036,219	1,043,000	-6,781	-0.65
學雜費收入	2,086,000	1,036,219	1,043,000	-6,781	-0.65	1,036,219	1,043,000	-6,781	-0.65
其他收入	400,000	2,920	3,000	-80	-2.67	4,739	5,000	-261	-5.22
雜項收入	400,000	2,920	3,000	-80	-2.67	4,739	5,000	-261	-5.22
基金用途	213,967,000	17,521,467	16,873,441	648,026	3.84	69,793,327	75,374,359	-5,581,032	-7.40
國民教育計畫	199,786,000	16,606,214	16,270,800	335,414	2.06	68,651,551	74,091,143	-5,439,592	-7.34
學前教育計畫	306,000	9,162	15,000	-5,838	-38.92	70,494	40,096	30,398	75.81
一般行政管理計畫	3,605,000	533,298	283,200	250,098	88.31	680,910	861,600	-180,690	-20.97
建築及設備計畫	10,270,000	372,793	304,441	68,352	22.45	390,372	381,520	8,852	2.32
購建固定資產	10,234,000	372,793	304,441	68,352	22.45	390,372	381,520	8,852	2.32
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,285,000	1,813,948		1,813,948		9,985,976		9,985,976	
期初基金餘額	2,815,000					2,434,189	2,815,000	-380,811	-13.53
解繳公庫									
期末基金餘額	1,530,000					12,420,165	2,815,000	9,605,165	341.21

※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、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 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. 公庫撥款收入: 112年度國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)64,960元。

四. 收入: 政府其他撥入收入:

1. RA1533-111年台灣手語教師第2期培訓及認證25,133元。

2. RA1339-111學年度國小課後照顧服務經費第1期款489,880元。

3. RA1254-111學年度學習扶助開班計畫第2期款161,926

元。

4. RA1344-111年度本市推動小學本土教育整體推度方案第一期款504,336元。

5. 111學年度本土教育整體推動經費756,504元。

6. RA1439 111(2)公幼協助家長支付費用1,135,650元。

7. 餘款繳回-輔_華語補救教學23,347元。

8. 餘款繳回-111年度臺灣手語教師第二期培訓排代鐘點費補助12,567元。

9. RA1348-111學年度12年國教精進計畫147,000元。

10. RA1439-111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數57,280元。

11. RA2907-112年藥物濫用5,376元。

12. RA1323-111學年度圖書館推動教師計畫第2期款52,793元。

13. 111學年度設置轉銜課程計畫設班費用未支用數601,209元。

14. 111學年度設置轉銜課程教師師資費用未支用數320,913元。

15. 新住民子女華語補救教學未支用數40,147元。

16. 國教精進計畫團務運作經費及差旅費補助未支用數26,153元。

17. 新住民鐘點費差額補助為支用數1,648元。

18. RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期49,728元。

合計4,339,762元

五. 學前教育計畫: 係一般教學費用依實際需求支用。

六. 一般行政: 用人費用核實支付及預借考績待考績核定後辦理轉正。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 3 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				16,606,214	16,270,800	335,414	2.06
		累計數				68,651,551	74,091,143	-5,439,592	-7.34
學前教育計畫		本月數				9,162	15,000	-5,838	-38.92
		累計數				70,494	40,096	30,398	75.81

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

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	1,050,063,155	-302,302,647	3,620,174	773,501	-5,502,269	745,104,912	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,203,222	-7,687,467			-127,035	2,388,720	
房屋及建築	929,288,665	-203,100,919			-3,867,606	722,320,140	
機械及設備	58,854,587	-45,314,416	3,498,817	498,610	-1,410,900	15,129,478	
交通及運輸設備	19,668,774	-18,059,120			-101,751	1,507,903	
雜項設備	31,881,841	-28,140,725	121,357	261,369	5,023	3,606,127	
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

40501574-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	166,066			13,522		152,544	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 月份

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

(一)增加數計3,498,817元，變動原因為：(1)增置：互動觸控大屏等266,515元。(2)受贈：教育局補助幼兒園數位攝影機3架54,000元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦253臺3,178,302元。

(二)減少數計498,610元，變動原因為：(1)報廢：報廢等計498,610元，合計498,610元。

二、雜項設備：

(一)增加數計121,357元，變動原因為：(1)增置：購置自然教室鋼製公文櫃等121,357元。

(二)減少數計261,369元，變動原因為：(1)報廢：報廢等計261,369元。

三、電腦軟體：

(一)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

(二)減少數計13,522元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額13,522元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 3 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															
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		1,407,941			1,407,941	251,441	266,515		266,515	106.00	15,074	6.00			18.93
機械及設備		1,407,941			1,407,941	251,441	266,515		266,515	106.00	15,074	6.00			18.93
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		205,059			205,059	130,079	121,357		121,357	93.29	-8,722	-6.71			59.18
雜項設備		205,059			205,059	130,079	121,357		121,357	93.29	-8,722	-6.71			59.18
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		1,613,000			1,613,000	381,520	387,872		387,872	101.66	6,352	1.66			24.05

※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

40501574-8

中華民國 112 年 3 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	8,621,000		8,621,000		2,500		2,500		2,500				0.03
541 遞延修繕房屋建築支	3,998,000		3,998,000		2,500		2,500		2,500				0.06
542 其他遞延支出	4,623,000		4,623,000										
總 計	8,657,000		8,657,000		2,500		2,500	0.00	2,500	0.00			0.03

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112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,162,645,026	100.00	負 債	8,405,119,949	91.73
流動資產	23,215,788	0.25	流動負債	14,163,243	0.15
現金	21,697,494	0.24	應付款項	14,163,243	0.15
銀行存款	21,577,494	0.24	應付代收款	14,026,843	0.15
銀行存款-公庫存款	9,800,547	0.11	應付費用	136,400	0.00
銀行存款-保管款	8,736,044	0.10	其他負債	8,390,956,706	91.58
銀行存款-代繳費款專戶	1,895,691	0.02	什項負債	8,390,956,706	91.58
銀行存款-教育儲蓄戶	1,145,212	0.01	存入保證金	2,288,038	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	4,040,698	0.04
應收款項	37,271	0.00	應付代管資產	8,384,627,970	91.51
其他應收款	37,271	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,481,023	0.02	淨資產	757,525,077	8.27
預付費用	1,481,023	0.02	淨資產	757,525,077	8.27
長期貸墊款及準備金	5,158,422	0.06	淨資產	757,525,077	8.27
			累積餘額	750,194,697	8.19
			本期賸餘	7,330,380	0.08
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（包括或有負債）計0元。

2. 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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市南港區南港國民小學

平衡表

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,158,422	0.06	合計：	9,162,645,026	
退休及離職準備金	4,040,698	0.04			
其他準備金	1,117,724	0.01			
其他準備金-其他	1,117,724	0.01			
固定資產	744,952,368	8.13			
土地改良物	2,388,720	0.03			
土地改良物	10,203,222	0.11			
累計折舊-土地改良物	-7,814,502	-0.09			
房屋建築及設備	722,320,140	7.88			
房屋建築及設備	929,288,665	10.14			
累計折舊-房屋建築及設備	-206,968,525	-2.26			
機械及設備	15,129,478	0.17			
機械及設備	61,854,794	0.68			
累計折舊-機械及設備	-46,725,316	-0.51			
交通及運輸設備	1,507,903	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（包括或有負債）計0元。

2. 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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市南港區南港國民小學

平衡表

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	19,668,774	0.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-18,160,871	-0.20			
雜項設備	3,606,127	0.04			
雜項設備	31,741,829	0.35			
累計折舊-雜項設備	-28,135,702	-0.31			
無形資產	152,544	0.00			
無形資產	152,544	0.00			
電腦軟體	152,544	0.00			
其他資產	8,389,165,904	91.56			
什項資產	8,389,165,904	91.56			
暫付及待結轉帳項	4,537,934	0.05			
代管資產	8,384,627,970	91.51			
代管資產-土地	8,384,627,970	91.51			
合計：	9,162,645,026				
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（包括或有負債）計0元。

2. 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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市南港區南港國民小學

收入支出表

中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,567,717	83,011,605
勞務收入	300	1,200
服務收入	300	1,200
財產收益	3,234,894	3,240,366
財產交易利益	3,232,302	3,232,302
其他財產收入	2,592	8,064
政府撥入收入	18,293,384	78,729,081
公庫撥款收入	15,891,401	74,389,319
政府其他撥入收入	2,401,983	4,339,762
教學收入	1,036,219	1,036,219
學雜費收入	1,036,219	1,036,219
其他收入	2,920	4,739
雜項收入	2,920	4,739
支出	19,715,222	75,681,225
人事支出	14,688,292	65,803,065
人事支出	14,688,292	65,803,065
業務支出	2,437,448	3,572,396
業務支出	2,437,448	3,572,396
財產損失		7,602
財產交易損失		7,602
折舊、折耗及攤銷	2,566,548	6,268,168
固定資產折舊	2,562,041	6,254,646
無形資產攤銷	4,507	13,522
其他支出	22,934	29,994
其他支出	22,934	29,994

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112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,852,495	7,330,380
期初淨資產		750,194,697
解繳公庫		
期末淨資產		757,525,077

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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	79,779,303	3,232,302	83,011,605	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	8,064	3,232,302	3,240,366	財產收益
政府撥入收入	78,729,081		78,729,081	政府撥入收入
教學收入	1,036,219		1,036,219	教學收入
其他收入	4,739		4,739	其他收入
基金用途	69,793,327	5,887,898	75,681,225	支出
用人費用	65,803,065		65,803,065	人事支出
服務費用	2,375,299	1,197,097	3,572,396	業務支出
材料及用品費	386,312	-386,312		
租金、償債、利息及相關手續費	7,500	-7,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	803,285	-803,285		
資產短絀		7,602	7,602	財產交易損失
		6,268,168	6,268,168	折舊、折耗及攤銷
其他	27,494	2,500	29,994	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	387,872	-387,872		
本期賸餘(短絀)	9,985,976	-2,655,596	7,330,380	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,434,189	747,760,508	750,194,697	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,420,165	745,104,912	757,525,077	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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」(不含遞延支出)執行數³⁸~~387~~萬872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」237萬5,299元與會計科目「業務支出」357萬2,396元間之調整數119萬7,097元，係「材料及用品費」38萬6,312元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」80萬3,285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323萬2,302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「折舊、折耗及攤銷」626萬8,168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」7,602元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」2萬7,494元與會計科目「其他支出」2萬9,994元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
9,800,547	10,918,271	-1,117,724	其他準備金-其他1,117,724元