

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 6 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 6 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 112 年 6 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	17,006,071	16,857,700	148,371	0.88	129,323,348	123,428,507	5,894,841	4.78
勞務收入	15,000		3,000	-3,000	-100.00	1,200	4,000	-2,800	-70.00
服務收入	15,000	0	3,000	-3,000	-100.00	1,200	4,000	-2,800	-70.00
財產收入	1,729,000	772,612	784,500	-11,888	-1.52	855,648	859,500	-3,852	-0.45
財產處分收入	15,000	0	0	0		500	3,000	-2,500	-83.33
租金收入	939,000	457,612	469,500	-11,888	-2.53	457,612	469,500	-11,888	-2.53
權利金收入	630,000	315,000	315,000	0		315,000	315,000	0	
其他財產收入	145,000	0	0	0		82,536	72,000	10,536	14.63
政府撥入收入	208,452,000	16,232,668	16,067,200	165,468	1.03	127,422,943	121,501,007	5,921,936	4.87
公庫撥款收入	208,452,000	16,067,200	16,067,200	0		121,965,967	121,501,007	464,960	0.38
政府其他撥入收入		165,468	0	165,468		5,456,976	0	5,456,976	
教學收入	2,086,000					1,036,219	1,043,000	-6,781	-0.65
學雜費收入	2,086,000	0	0	0		1,036,219	1,043,000	-6,781	-0.65
其他收入	400,000	791	3,000	-2,209	-73.63	7,338	21,000	-13,662	-65.06
雜項收入	400,000	791	3,000	-2,209	-73.63	7,338	21,000	-13,662	-65.06
基金用途	213,967,000	14,328,895	16,857,700	-2,528,805	-15.00	116,345,825	124,713,507	-8,367,682	-6.71
國民教育計畫	199,786,000	13,989,988	15,405,500	-1,415,512	-9.19	112,892,362	121,069,583	-8,177,221	-6.75
學前教育計畫	306,000	7,680	20,500	-12,820	-62.54	1,232,567	146,596	1,085,971	740.79
一般行政管理計畫	3,605,000	55,156	319,200	-264,044	-82.72	1,332,516	1,890,408	-557,892	-29.51
建築及設備計畫	10,270,000	276,071	1,112,500	-836,429	-75.18	888,380	1,606,920	-718,540	-44.72
購建固定資產	10,234,000	276,071	1,076,500	-800,429	-74.35	888,380	1,570,920	-682,540	-43.45
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,285,000	2,677,176		2,677,176		12,977,523	-1,285,000	14,262,523	-1,109.92
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					15,411,712	1,530,000	13,881,712	907.30

※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 6 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: 教師甄選收入短收。

二. 財產處分收入: 財產報廢變賣收入短收。

三. 其他財產收入: 教職員工停車收入覈實繳庫。

四. 公庫撥款收入:

1. 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。

2. 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購400,000元

合計464,960元

五. 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。

19. 減: 轉正111年度轉帳146號其他應收款攜手激勵班費用37,271元。

20. RA1340-111學年度國小原住民族語開課經費46,414元。

21. RA1337-111學年度本土語文國中小教學支援工作交通費11,000元。

22. RA1255-111學年度國小學生學習扶助計畫-整體行政推動第2期97,997元。

23. RA1362-111學年度新住民語文課程遠距直播教學教學20,321元。

24. RA1360-111學年度新住民語文開課經費第一期款47,785元。

25. RA2A63 112年度數位學習教師增能工作坊765,500元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 月份

26. RA2311-111(2)國小用書6,038元。

27. 111學年度籃球聯賽109,430元。

28. RA2A63重點學校輔導訪視作業經費50,000元。

合計5,456,976元。

六. 學前教育計畫：2-5歲幼兒免學費補助所致。

七. 一般行政：辦公事務用品等核實支付。

八. 建築及設備計畫：係支應行政區四樓暨教學區四樓地坪等整修工程專家審查出席費及工管費。

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 112 年 6 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				13,989,988	15,405,500	-1,415,512	-9.19
		累計數				112,892,362	121,069,583	-8,177,221	-6.75
學前教育計畫		本月數				7,680	20,500	-12,820	-62.54
		累計數				1,232,567	146,596	1,085,971	740.79

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 6 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	4,219,956	1,481,513	-10,543,857	739,955,094	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,203,222	-7,687,467			-254,070	2,261,685	
房屋及建築	929,288,665	-203,100,919			-7,735,212	718,452,534	
機械及設備	58,854,587	-45,314,416	4,000,491	734,830	-2,577,979	14,227,853	
交通及運輸設備	19,668,774	-18,059,120		104,555	-97,680	1,407,419	
雜項設備	31,881,841	-28,140,725	219,465	615,083	121,084	3,466,582	
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 112 年 6 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			27,045		139,021	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 6 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4,000,491元，變動原因為：(1)增置：互動觸控大屏等683,189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臺等3,263,302元。

(二)減少數計734,830元，變動原因為：(1)報廢：報廢等計734,830元。

二、交通及運輸設備：減少數計104,555元，變動原因為：(1)報廢：報廢等計104,555元。

三、雜項設備：

(一)增加數計219,465元，變動原因為：(1)增置：購置自然教室鋼製公文櫃等154,257元。(2)受贈：課後照顧購置吸塵器1具65,208元

(二)減少數計615,083元，變動原因為：(1)報廢：報廢等計615,083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27,045元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年6月止累計攤銷金額27,045元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 6 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	122,000		1,529,941	1,407,941	683,189		683,189	48.52	-724,752	-51.48	主要係資訊設備桌上型電腦等尚未核銷，預計7月初完成核銷付款作業，俾提升預算執行成效。		44.65	
機械及設備		1,407,941	122,000		1,529,941	1,407,941	683,189		683,189	48.52	-724,752	-51.48			44.65	
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	162,979	154,257		154,257	94.65	-8,722	-5.35			75.23	
雜項設備		205,059			205,059	162,979	154,257		154,257	94.65	-8,722	-5.35			75.23	
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

40501574-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 6 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 其他 總計		1,613,000	122,000		1,735,000	1,570,920	837,446		837,446	53.31	-733,474	-46.69			48.27

※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

40501574-10

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 112 年 6 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	-100.00	係支應行政區四樓暨教學區四樓地坪整修工程專家審查出席費及工管費等。 係支應共融式遊戲場整修工程專家審查出席費及工管費等。			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00				
522 購置權利														
54 遞延支出	8,621,000		8,621,000		50,934		50,934		50,934					0.59
541 遞延修繕房屋建築費	3,998,000		3,998,000		16,417		16,417		16,417					0.41
542 其他遞延支出	4,623,000		4,623,000		34,517		34,517		34,517		0.75			
總 計	8,657,000		8,657,000	36,000	50,934		50,934	141.48	14,934	41.48			0.59	

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,159,504,279	100.00	負 債	8,404,137,473	91.75
流動資產	20,860,641	0.23	流動負債	13,214,980	0.14
現金	20,410,641	0.22	應付款項	13,214,980	0.14
銀行存款	20,290,641	0.22	應付代收款	13,214,980	0.14
銀行存款-公庫存款	13,844,221	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,531,517	0.05	其他負債	8,390,922,493	91.61
銀行存款-代繳費款	767,164	0.01	什項負債	8,390,922,493	91.61
專戶			存入保證金	2,209,476	0.02
銀行存款-教育儲蓄	1,147,739	0.01	應付退休及離職金	4,085,047	0.04
戶			應付代管資產	8,384,627,970	91.54
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	755,366,806	8.25
其他應收款	0	0.00	淨資產	755,366,806	8.25
預付款項	450,000	0.00	淨資產	755,366,806	8.25
預付費用	450,000	0.00	累積餘額	750,194,697	8.19
長期貸墊款及準備金	5,082,538	0.06	本期賸餘	5,172,109	0.06
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：

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,082,538	0.06	合計：	9,159,504,279	
退休及離職準備金	4,085,047	0.04			
其他準備金	997,491	0.01			
其他準備金-其他	997,491	0.01			
固定資產	739,816,073	8.08			
土地改良物	2,261,685	0.02			
土地改良物	10,203,222	0.11			
累計折舊-土地改良物	-7,941,537	-0.09			
房屋建築及設備	718,452,534	7.84			
房屋建築及設備	929,288,665	10.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-210,836,131	-2.30			
機械及設備	14,227,853	0.16			
機械及設備	62,120,248	0.68			
累計折舊-機械及設備	-47,892,395	-0.52			
交通及運輸設備	1,407,419	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：

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	19,564,219	0.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-18,156,800	-0.20			
雜項設備	3,466,582	0.04			
雜項設備	31,486,223	0.34			
累計折舊-雜項設備	-28,019,641	-0.31			
無形資產	139,021	0.00			
無形資產	139,021	0.00			
電腦軟體	139,021	0.00			
其他資產	8,393,606,006	91.64			
什項資產	8,393,606,006	91.64			
暫付及待結轉帳項	8,978,036	0.10			
代管資產	8,384,627,970	91.54			
代管資產-土地	8,384,627,970	91.54			
合計：	9,159,504,279				
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：					

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,059,871	132,705,858
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	772,612	4,087,950
財產孳息收入	772,612	772,612
廢舊物品售價收入		500
財產交易利益		3,232,302
其他財產收入		82,536
政府撥入收入	16,232,668	127,422,943
公庫撥款收入	16,067,200	121,965,967
政府其他撥入收入	165,468	5,456,976
教學收入		1,036,219
學雜費收入		1,036,219
其他收入	54,591	157,546
受贈收入	53,800	150,208
雜項收入	791	7,338
支出	15,967,614	127,533,749
人事支出	12,709,649	106,291,174
人事支出	12,709,649	106,291,174
業務支出	1,335,495	9,114,867
業務支出	1,335,495	9,114,867
財產損失	7,979	15,581
財產交易損失	7,979	15,581
折舊、折耗及攤銷	1,882,740	12,009,789
固定資產折舊	1,878,232	11,982,744
無形資產攤銷	4,508	27,045
其他支出	31,751	102,338
其他支出	31,751	102,338

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,092,257	5,172,109
期初淨資產		750,194,697
解繳公庫		
期末淨資產		755,366,806

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

40501574-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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	129,323,348	3,382,510	132,705,858	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	855,648	3,232,302	4,087,950	財產收益
政府撥入收入	127,422,943		127,422,943	政府撥入收入
教學收入	1,036,219		1,036,219	教學收入
其他收入	7,338	150,208	157,546	其他收入
基金用途	116,345,825	11,187,924	127,533,749	支出
用人費用	106,291,174		106,291,174	人事支出
服務費用	4,682,070	4,432,797	9,114,867	業務支出
材料及用品費	1,829,675	-1,829,675		
租金、償債、利息及相關手續費	71,100	-71,100		
稅捐及規費(強制費)	189,444	-189,444		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,342,578	-2,342,578		
資產短絀		15,581	15,581	財產損失
		12,009,789	12,009,789	折舊、折耗及攤銷
其他	51,404	50,934	102,338	其他支出
遞延支出	50,934	-50,934		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	837,446	-837,446		
本期賸餘(短絀)	12,977,523	-7,805,414	5,172,109	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	15,411,712	739,955,094	755,366,806	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

40501574-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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83萬7,446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」468萬2,070元與會計科目「業務支出」911萬4,867元間之調整數443萬2,797元，係「材料及用品費」182萬9,675元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬1,100元、「稅捐及規費(強制費)」18萬9,444元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」234萬2,578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「其他收入」其中15萬208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」1,200萬9,789元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」15,581元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」5萬1,404元與會計科目「其他支出」10萬2,338元間之調整數5萬934元，係「遞延支出」5萬934元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-18

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
13,844,221	14,841,712	-997,491	其他準備金-其他997,491元