

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 113 年 1 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 113 年 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 113 年 1 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	206,115,000	45,218,100	42,814,000	2,404,100	5.62	45,218,100	42,814,000	2,404,100	5.62
勞務收入	15,000	900		900		900		900	
服務收入	15,000	900	0	900		900	0	900	
財產收入	1,729,000	3,000		3,000		3,000		3,000	
財產處分收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
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	3,000	0	3,000		3,000	0	3,000	
政府撥入收入	201,861,000	45,211,183	42,814,000	2,397,183	5.60	45,211,183	42,814,000	2,397,183	5.60
公庫撥款收入	201,861,000	42,814,000	42,814,000	0		42,814,000	42,814,000	0	
政府其他撥入收入		2,397,183	0	2,397,183		2,397,183	0	2,397,183	
教學收入	2,086,000								
學雜費收入	2,086,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	424,000	3,017		3,017		3,017		3,017	
雜項收入	424,000	3,017	0	3,017		3,017	0	3,017	
基金用途	205,647,000	39,365,913	42,814,000	-3,448,087	-8.05	39,365,913	42,814,000	-3,448,087	-8.05
國民教育計畫	200,414,000	39,354,123	42,525,840	-3,171,717	-7.46	39,354,123	42,525,840	-3,171,717	-7.46
學前教育計畫	362,000		12,960	-12,960	-100.00		12,960	-12,960	-100.00
一般行政管理計畫	3,390,000	11,790	275,200	-263,410	-95.72	11,790	275,200	-263,410	-95.72
建築及設備計畫	1,481,000								
購建固定資產	1,462,000								
其他	19,000								
本期賸餘(短絀)	468,000	5,852,187		5,852,187		5,852,187		5,852,187	
期初基金餘額	1,149,000					3,540,702	1,149,000	2,391,702	208.16
解繳公庫									
期末基金餘額	1,617,000					9,392,889	1,149,000	8,243,889	717.48

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 113 年 1 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. 其他財產收入: 場租收入覈實繳庫。

三. 政府其他撥入收入:

1. (53210329執行數9,846元)RA2343轉銜課程計畫-設班費用471,301元。(暫收轉正)

2. (53210325執行數110,838元)RA2342轉銜課程計畫-師資費用234,580元。(暫收轉正)

3. RA2362-112學年度新住民語文課程遠距直播教學15,080元。(暫收轉正)

4. (53210371執行數21,180元)RA2348-112學年度精進中小教師教學專業與課程品質團務運作差旅(第1期款)25,102元。(暫收轉正)

5. RA2323 112學年度國中小圖書館閱讀推動10,379元。(暫收轉正)

6. RA2344-112學年度中小本土教育整體推動(第1期)854,158元。(暫收轉正)

7. RA2380 112學年度提升國民中小學本土語文專長教師補助 688,800元。(暫收轉正)

8. RA2427-112學年度辦理教保服務機構輔導-專業發展21,653元。(暫收轉正)

9. (53210309執行數70,720元)RA2254-112年暑假及第一學期學習扶助攜手激勵76,130元。(暫收轉正)

合計2,397,183元

四. 雜項收入: 係雜項收入: 數位學生證收入覈實繳庫。

五. 學前教育計畫: 係一般教學費用依實際需求覈實支付賸餘。

六. 一般行政: 係一般業務費用依實際需求覈實支付賸餘。

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 113 年 1 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				39,354,123	42,525,840	-3,171,717	-7.46
		累計數				39,354,123	42,525,840	-3,171,717	-7.46
學前教育計畫		本月數				0	12,960	-12,960	-100.00
		累計數				0	12,960	-12,960	-100.00

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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	1,060,201,622	-320,627,770		5,047	-1,910,213	737,658,592	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,203,222	-8,195,607			-42,345	1,965,270	
房屋及建築	929,288,665	-218,571,343			-1,289,202	709,428,120	
機械及設備	60,933,285	-47,073,343			-455,642	13,404,300	
交通及運輸設備	19,564,219	-18,352,676			-32,646	1,178,897	
雜項設備	40,066,415	-28,434,801			-90,378	11,541,236	
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 113 年 1 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	145,816			5,047		140,769	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

40501574-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

一、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5,047元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至113年1月止累計攤銷金額5,047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 113 年 1 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		1,250,500			1,250,500										
機械及設備		1,250,500			1,250,500										
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		211,500			211,500										
雜項設備		211,500			211,500										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,462,000			1,462,000										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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 (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)	應付未付款 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	19,000		19,000										
521 購置電腦軟體	19,000		19,000										
522 購置權利													
54 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築費													
542 其他遞延支出													
總 計	19,000		19,000					0.00		0.00			

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	772,325,887	100.00	負 債	25,274,406	3.27
流動資產	26,091,762	3.38	流動負債	18,704,087	2.42
現金	24,790,265	3.21	應付款項	18,704,087	2.42
銀行存款	24,670,265	3.19	應付代收款	18,403,541	2.38
銀行存款-公庫存款	7,795,734	1.01	應付費用	300,546	0.04
銀行存款-保管款	15,104,672	1.96	其他負債	6,570,319	0.85
銀行存款-代繳費款	619,185	0.08	什項負債	6,570,319	0.85
專戶			存入保證金	1,988,191	0.26
銀行存款-教育儲蓄	1,150,674	0.15	應付退休及離職金	4,188,528	0.54
戶			暫收及待結轉帳項	393,600	0.05
零用及週轉金	120,000	0.02	淨資產	747,051,481	96.73
應收款項	801,497	0.10	淨資產	747,051,481	96.73
其他應收款	801,497	0.10	淨資產	747,051,481	96.73
預付款項	500,000	0.06	累積餘額	743,114,554	96.22
預付費用	500,000	0.06	本期賸餘	3,936,927	0.51
長期貸墊款及準備金	5,001,044	0.65	淨資產調整數		
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 — 臺北市南港區南港國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,001,044	0.65	合計：	772,325,887	
退休及離職準備金	4,188,528	0.54			
其他準備金	812,516	0.11			
其他準備金-其他	812,516	0.11			
固定資產	737,517,823	95.49			
土地改良物	1,965,270	0.25			
土地改良物	10,203,222	1.32			
累計折舊-土地改良物	-8,237,952	-1.07			
房屋建築及設備	709,428,120	91.86			
房屋建築及設備	929,288,665	120.32			
累計折舊-房屋建築及設備	-219,860,545	-28.47			
機械及設備	13,404,300	1.74			
機械及設備	60,933,285	7.89			
累計折舊-機械及設備	-47,528,985	-6.15			
交通及運輸設備	1,178,897	0.15			
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月由禾豐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 — 臺北市南港區南港國民小學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	19,564,219	2.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-18,385,322	-2.38			
雜項設備	11,541,236	1.49			
累計折舊-雜項設備	40,066,415	5.19			
無形資產	-28,525,179	-3.69			
無形資產	140,769	0.02			
電腦軟體	140,769	0.02			
其他資產	140,769	0.02			
什項資產	3,574,489	0.46			
暫付及待結轉帳項	3,574,489	0.46			
代管資產	8,384,627,970	1,085.63			
代管資產-土地	8,384,627,970	1,085.63			
應付代管資產	-8,384,627,970	-1,085.63			
合計：	772,325,887				
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 — 臺北市南港區南港國民小學

收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	45,218,100	45,218,100
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	3,000	3,000
其他財產收入	3,000	3,000
政府撥入收入	45,211,183	45,211,183
公庫撥款收入	42,814,000	42,814,000
政府其他撥入收入	2,397,183	2,397,183
其他收入	3,017	3,017
雜項收入	3,017	3,017
支出	41,281,173	41,281,173
人事支出	38,787,309	38,787,309
人事支出	38,787,309	38,787,309
業務支出	578,004	578,004
業務支出	578,004	578,004
折舊、折耗及攤銷	1,915,260	1,915,260
固定資產折舊	1,910,213	1,910,213
無形資產攤銷	5,047	5,047
其他支出	600	600
其他支出	600	600
本期賸餘（短絀）	3,936,927	3,936,927
期初淨資產		743,114,554
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		747,051,481

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 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	45,218,100		45,218,100	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	3,000		3,000	財產收益
政府撥入收入	45,211,183		45,211,183	政府撥入收入
其他收入	3,017		3,017	其他收入
基金用途	39,365,913	1,915,260	41,281,173	支出
用人費用	38,787,309		38,787,309	人事支出
服務費用	324,784	253,220	578,004	業務支出
材料及用品費	77,720	-77,720		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	175,500	-175,500		
		1,915,260	1,915,260	折舊、折耗及攤銷
其他	600		600	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,852,187	-1,915,260	3,936,927	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,540,702	739,573,852	743,114,554	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	9,392,889	737,658,592	747,051,481	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」32萬4,784元與會計科目「業務支出」57萬8,004元間之調整數25萬3,220元，係「材料及用品費」7萬7,720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)17萬5,500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「折舊、折耗及攤銷」191萬5,260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「其他」600元與會計科目「其他支出」600元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
7,795,734	8,608,250	-812,516	其他準備金-其他812,516元