

4-0501244

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立南門國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 8 月份

主辦會計人員

吳玲珍



機關長官

王福從



臺北市地方教育發展基金－臺北市立南門國民中學

目 次

中華民國 107 年 8 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6-8 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、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 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	298,188,085	40,217,986	36,292,747	3,925,239	10.82	247,456,075	242,196,665	5,259,410	2.17
勞務收入	43	302,000	13,508		13,508		32,008	30,000	2,008	6.69
服務收入	431	302,000	13,508		13,508		32,008	30,000	2,008	6.69
財產收入	45	2,516,452	87,720	32,812	54,908	167.34	2,298,585	1,862,812	435,773	23.39
財產處分收入	451	108,640					101,130	50,000	51,130	102.26
其他財產收入	45Y	2,407,812	87,720	32,812	54,908	167.34	2,197,455	1,812,812	384,643	21.22
政府撥入收入	46	295,130,828	40,109,831	36,243,506	3,866,325	10.67	245,056,919	240,227,424	4,829,495	2.01
公庫撥款收入	462	295,130,828	40,060,031	36,243,506	3,816,525	10.53	244,311,079	240,227,424	4,083,655	1.70
政府其他撥入收入	46Y		49,800		49,800		745,840		745,840	
其他收入	4Y	238,805	6,927	16,429	-9,502	-57.84	68,563	76,429	-7,866	-10.29
雜項收入	4YY	238,805	6,927	16,429	-9,502	-57.84	68,563	76,429	-7,866	-10.29
基金用途	5	297,536,257	23,756,813	36,292,747	-12,535,934	-34.54	219,663,415	241,544,837	-21,881,422	-9.06
國民教育計畫	53	261,711,174	20,653,891	34,192,489	-13,538,598	-39.60	195,196,663	213,932,069	-18,735,406	-8.76
一般行政管理計畫	5L	27,734,329	2,110,483	2,094,510	15,973	0.76	20,643,772	21,542,370	-898,598	-4.17
建築及設備計畫	5M	8,090,754	992,439	5,748	986,691	17,165.81	3,822,980	6,070,398	-2,247,418	-37.02
購置固定資產		8,054,754	992,439	5,748	986,691	17,165.81	3,789,292	6,034,398	-2,245,106	-37.21
其他		36,000					33,688	36,000	-2,312	-6.42
本期賸餘(短絀一)	6	651,828	16,461,173		16,461,173		27,792,660	651,828	27,140,832	4,163.80
期初基金餘額	71	5,284,821					7,483,304	5,284,821	2,198,483	41.60
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	5,936,649					35,275,964	5,936,649	29,339,315	494.21

※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—臺北市立南門國民中學

40501244-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 8 月份

- 一. 服務收入: 教師甄選報名費收入19,300元、暑期泳訓班報名費收入12,708元, 合計32,008元, 收入較預計多。
- 二. 財產處分收入: 惜物網拍賣收入101,130元, 收入較預計多。
- 三. 其他財產收入: 場地出借費2,103,920元、員生消費合作社場地使用費67,200元、教職員工停車費收入26,335元, 合計2,197,455元, 收入較預計多。
- 四. 公庫撥款收入(合計4,083,655元):
 1. 校園廣播暨電話系統改善工程費(統籌款)267,130元。
 2. 自來水管汰換工程款(統籌款)1,122,249元。
 3. 照明設備汰換節能燈具款(統籌款)49,800元。
 4. 國中專科教室環境改善工程第二期經費(統籌款)2,555,076元。
 5. 敬師活動經費89,400元。
- 五. 政府其他撥入收入(合計745,840元):
 1. 106學年度教學訪問教師經費轉入本年度繼續執行(RA6150)2,640元。
 2. 106年(106-1)本土語言(原住民族語)經費轉入本年度繼續執行(RA6304)5,200元。
 3. 106學年度調整特殊教育授課節數經費轉入本年度繼續執行(RA6313)66,952元。
 4. 106學年度教學訪問教師計畫經費(RA6C29)90,000元。
 5. 106學年度獎勵聘任專任運動教練經費(RA6728)384,600元。
 6. 106學年度教學訪問教師計畫代理教師第2期經費(RA6150)137,235元。
 7. 106學年度第2學期安心就學溫馨輔導計畫經費(RA6316)9,413元。
 8. 經濟部補助107年度照明設備汰換經費(RA7805)49,800元。
- 六. 雜項收入: 電子領標5,180元、臺灣智慧光網電費37,992元、數位學生證補卡費11,074元、公物損壞賠償2,650元、收回106年度課務自理鐘點費360元、救生員薪資差額繳庫286元、弦樂團社團鐘點費繳庫15元、校園無障礙電梯工程違約金590元、跑道、操場及周邊設施整修工程違約金10,416元, 合計68,563元, 收入較預計少。
- 七. 建築及設備計畫:
 1. 校園廣播暨電話系統改善工程配合教育局補助款, 已於8月20日完工, 9月份驗收合格後付款; 專科教室改善工程(統籌款)已於8月29日完工, 9月份驗收合格後付款。
 2. 電動騎縫機節餘款4,000元、電腦節餘款476元、網路及資訊周邊設備節餘款54元、快速分幣機節餘款2,100元、低音號節餘款2,400元、電動鑽孔機節餘款3,000元、全自動身高體重計節餘款2,000元; 防潮櫃17,000元(補辦預算)、無人飛行器33,000元(補辦預算)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南門國民中學

平衡表

中華民國107年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	10,430,382,101	100.00	負債	2	10,395,106,137	99.66
流動資產	11	49,304,524	0.47	流動負債	21	10,819,564	0.10
現金	111	37,551,193	0.36	應付款項	212	10,819,564	0.10
銀行存款	1112	37,401,193	0.36	應付代收款	2123	10,819,564	0.10
銀行存款-市庫存款	1112-1	23,235,322	0.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,691,915	0.11	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,815,614	0.02	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	658,342	0.01	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	其他負債	22	10,384,286,573	99.56
預付款項	115	11,753,331	0.11	什項負債	221	10,384,286,573	99.56
預付費用	1154	11,753,331	0.11	存入保證金	2211	3,552,047	0.03
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,127,612	0.02	應付退休及離職金	2213	1,990,301	0.02
準備金	124	2,127,612	0.02	應付代管資產	2214	10,378,744,225	99.50
				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南門國民中學

平衡表

中華民國107年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	1,990,301	0.02	基金餘額	3	35,275,964	0.34
其他準備金	124Y	137,311	0.00	基金餘額	31	35,275,964	0.34
其他準備金-其他	124Y-2	137,311	0.00	基金餘額	311	35,275,964	0.34
其他資產	13	10,378,949,965	99.51	累積餘額	3111	7,483,304	0.07
什項資產	131	10,378,949,965	99.51	本期賸餘	3112	27,792,660	0.27
暫付及待結轉帳項	1315	205,740	0.00	合計：		10,430,382,101	
代管資產	1316	10,378,744,225	99.50				
代管資產-土地改良物	1316-0	28,575	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,361,285,000	99.34				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	17,430,650	0.17				
合計：		10,430,382,101					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 8 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				20,653,891	34,192,489	-13,538,598	-39.60
		累計數				195,196,663	213,932,069	-18,735,406	-8.76
合 計		本月數				20,653,891	34,192,489	-13,538,598	-39.60
		累計數				195,196,663	213,932,069	-18,735,406	-8.76

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	70,302,435		3,634,992	819,745	-51,026,089	22,091,593	848,534	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	4,650,007				-1,203,215	3,446,792		
房屋及建築	2,040,300				-280,500	1,759,800		
機械及設備	33,169,615		2,605,646	429,451	-25,344,403	10,001,407	409,476	應付代收款購置(圓鋸機1臺31,500元、切斷機1臺28,000元-寒假課業輔導費)、(電腦14臺349,976元-資訊設備與網路維運)
交通及運輸設備	2,440,844		39,225		-1,964,900	515,169	39,225	應付代收款購置(擴音喇叭1臺11,400元-音樂班副修費)、(無線麥克風1組27,825元-暑期課業輔導費)

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	27,076,312		908,433	317,629	-22,233,071	5,434,045	351,833	1.機關移撥入(地 毯1組148,000元-臺北市 政府體育局) 2.應付代收 款購置(起跑式跳水 臺2組170,000元-基層運 動選手訓練站器材設備 補助)、(電冰 箱1臺17,589元-優質學校 評選得獎獎金)、(飲水 機1臺16,244元-課業輔導 費(下))
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	925,357		81,688	72,665		934,380	48,000	電腦軟體差異原因為:係 因電腦軟體不入財產管 理系統,另依規定管 理。本年度變動之減少 數:(1)因不使用而減少 之軟體金 額72,665元。應付代收 款購置(設備儀器借還管 理系統1套48,000元-暑期 課業輔導費)
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註:

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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
	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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		2,167,700	33,000		2,200,700	2,200,700	2,196,170		2,196,170	100	-4,530	0		
機械及設備		2,167,700	33,000		2,200,700	2,200,700	2,196,170		2,196,170	100	-4,530	0	電動騎縫機節餘款4,000元、電腦餘款476元、網路及資訊周邊設備餘款54元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		1,184,650			1,184,650	1,184,650					-1,184,650	-100		
交通及運輸設備		1,184,650			1,184,650	1,184,650					-1,184,650	-100	校園廣播暨電話系統改善工程配合教育局補助款，已於8月20日完工，9月驗收合格後付款。	
購建中固定資產														
雜項設備		549,100	17,000		566,100	566,100	556,600		556,600	98	-9,500	-2		
雜項設備		549,100	17,000		566,100	566,100	556,600		556,600	98	-9,500	-2	快速分幣機節餘款2,100元、低音號節餘款2,400元、電動鑽孔機節餘款3,000元、全自動身高體重計節餘款2,000元。	

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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
	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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
購建中固定資產														
總計		3,901,450	50,000		3,951,450	3,951,450	2,752,770		2,752,770	70	-1,198,680	-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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-11

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		實際執行數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	33,688	93.58	33,688		-2,312	-6.42		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	33,688	94	33,688		-2,312	-6		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	4,153,304		4,153,304	2,132,948	1,036,522	48.60	1,036,522		-1,096,426	-51.40		
581 遞延修繕房屋建築費	4,153,304		4,153,304	2,132,948	1,036,522	49	1,036,522		-1,096,426	-51	校園廣播暨電話系統改善工程配合教育局補助款，已於8月20日完工，9月份驗收合格後付款；專科教室改善工程(統籌款)已於8月29日完工，9月份驗收合格後付款。	
582 其他遞延支出												
總計	4,189,304		4,189,304	2,168,948	1,070,210	49.34	1,070,210		-1,098,738	-50.66		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-12

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 8 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
23,235,322	23,372,633	-137,311	其他準備金-其他137,311元