

4-0501244

臺北市府教育局主管

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 110 年 1 月份

主辦會計人員

吳美華



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 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4 - 5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8 - 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	308,730,000	59,190,806	58,683,600	507,206	0.86	59,190,806	58,683,600	507,206	0.86
勞務收入	43	264,000	1,500	600	900	150.00	1,500	600	900	150.00
服務收入	431	264,000	1,500	600	900	150.00	1,500	600	900	150.00
財產收入	45	2,556,000	599,222	575,000	24,222	4.21	599,222	575,000	24,222	4.21
財產處分收入	451	88,000								
其他財產收入	45Y	2,468,000	599,222	575,000	24,222	4.21	599,222	575,000	24,222	4.21
政府撥入收入	46	305,701,000	58,571,461	58,100,000	471,461	0.81	58,571,461	58,100,000	471,461	0.81
公庫撥款收入	462	305,701,000	58,100,000	58,100,000			58,100,000	58,100,000		
政府其他撥入收入	46Y		471,461		471,461		471,461		471,461	
其他收入	4Y	209,000	18,623	8,000	10,623	132.79	18,623	8,000	10,623	132.79
雜項收入	4YY	209,000	18,623	8,000	10,623	132.79	18,623	8,000	10,623	132.79
基金用途	5	314,401,000	56,588,293	58,683,600	-2,095,307	-3.57	56,588,293	58,683,600	-2,095,307	-3.57
國民教育計畫	53	275,281,000	51,352,291	51,213,836	138,455	0.27	51,352,291	51,213,836	138,455	0.27
一般行政管理計畫	5L	27,309,000	5,236,002	7,469,764	-2,233,762	-29.90	5,236,002	7,469,764	-2,233,762	-29.90
建築及設備計畫	5M	11,811,000								
購建固定資產		11,775,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-5,671,000	2,602,513		2,602,513		2,602,513		2,602,513	
期初基金餘額	71	7,494,000					24,883,472	7,494,000	17,389,472	232.05
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,823,000					27,485,985	7,494,000	19,991,985	266.77

※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 110 年 1 月份

- 一. 服務收入:教師甄選報名費收入1,500元,收入較預計多。
- 二. 其他財產收入:場地出借費564,350元、員生消費合作社場地使用費34,872元,合計599,222元,收入較預計多。
- 三. 政府其他撥入收入(合計471,461元):
 1. 109學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費轉入本年度繼續執行(RA9202)13,600元。
 2. 109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費轉入本年度繼續執行(RA9253)37,920元。
 3. 109學年度第一階段學生學習扶助實施方案開班經費轉入本年度繼續執行(RA9256)30,061元。
 4. 109學年度12年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期經費轉入本年度繼續執行(RA9263)75,645元。
 5. 109學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費(第1期)轉入本年度繼續執行(RA9347)11,160元。
 6. 109學年度12年國民基本教育精進教學品質計畫第1期經費轉入本年度繼續執行(RA9348)116,420元。
 7. 109學年度推動與發展國民中小學戶外教育計畫經費轉入本年度繼續執行(RA9361)90,000元。
 8. 109學年度藝術才能專長領域輔導群輔導員經費轉入本年度繼續執行(RA9524)96,655元。
- 四. 雜項收入:臺灣智慧光網電費5,360元、數位學生證補卡費1,356元、公物損壞賠償535元、房租津貼收入700元、電子採購領標文件費收入1,080元、學生拾獲現金繳庫收入3,592元、109學年度桶餐違約金6,000元,合計18,623元,收入較預計多。
- 五. 一般行政管理計畫:用人費用覈實支付。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
國民教育計畫		本月數				51,352,291	51,213,836	138,455	0.27
		累計數				51,352,291	51,213,836	138,455	0.27

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501244-4

中華民國 110 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(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	96,454,372	-60,380,617	275,550	5,641	-855,351	35,488,313	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-2,162,254			-30,138	2,457,615	
房屋及建築	2,040,300	-359,040			-2,805	1,678,455	
機械及設備	50,049,613	-32,464,686	245,550		-569,344	17,261,133	
交通及運輸設備	3,993,442	-2,362,625			-38,405	1,592,412	
雜項設備	34,639,734	-23,032,012			-214,659	11,393,063	
購建中固定資產	928,896					928,896	
租賃資產							
租賃權益改良							

註：各項財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計245,550元，變動原因為：(3)撥入:臺北市政府教育局等撥入讀卡機等設備245,550元。

2.電腦軟體：

增加數計30,000元，變動原因為：(4)受贈：專業圖庫軟體30,000元。減少數計5,641元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額5,641元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501244-5

中華民國 110 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(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			
電腦軟體	152,380		30,000	5,641		176,739	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 管理。2.截 至110年1月止累計攤 銷金額5,641元。
權利							
遞耗資產 其他							

註：各項財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計245,550元，變動原因為：(3)撥入:臺北市政府教育局等撥入讀卡機等設備245,550元。

2.電腦軟體：

增加數計30,000元，變動原因為：(4)受贈：專業圖庫軟體30,000元。減少數計5,641元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額5,641元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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
	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		1,195,895			1,195,895									
機械及設備		1,195,895			1,195,895									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		128,500			128,500									
交通及運輸設備		128,500			128,500									
購建中固定資產														
雜項設備		395,605			395,605									
雜項設備		395,605			395,605									
購建中固定資產														
總計		1,720,000			1,720,000									

※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。

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 110 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 (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		累計執行數				比較增減				
					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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	10,055,000		10,055,000										
541 遞延修繕房屋建築費	10,055,000		10,055,000										
542 其他遞延支出													
總計	10,091,000		10,091,000			0.00				0.00			

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	10,663,851,150	100.00	負債	2	10,600,876,852	99.41
流動資產	11	37,097,868	0.35	流動負債	21	5,808,744	0.05
現金	1101	35,589,402	0.33	應付款項	2102	5,808,744	0.05
銀行存款	110102	35,439,402	0.33	應付代收款	210203	5,808,744	0.05
銀行存款-公庫存款	110102-1	25,690,208	0.24	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	8,231,197	0.08	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	784,163	0.01	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	10,595,068,108	99.35
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	733,834	0.01	什項負債	2801	10,595,068,108	99.35
戶				存入保證金	280104	4,029,205	0.04
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	應付退休及離職金	280106	2,112,441	0.02
應收款項	1103	875,466	0.01	應付代管資產	280107	10,588,926,462	99.30
其他應收款	110398	875,466	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	633,000	0.01	淨資產	3	62,974,298	0.59
預付費用	110804	500,000	0.00	淨資產	31	62,974,298	0.59
其他預付款	110899	133,000	0.00	淨資產	3101	62,974,298	0.59

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
長期貸墊款及準備金	12	2,249,752	0.02	累積餘額	310101	60,957,227	0.57
準備金	1203	2,249,752	0.02	本期賸餘	310102	2,017,071	0.02
退休及離職準備金	120301	2,112,441	0.02	合計：		10,663,851,150	
其他準備金	120302	137,311	0.00				
其他準備金-其他	120302-2	137,311	0.00				
固定資產	14	35,311,574	0.33				
土地改良物	1402	2,457,615	0.02				
土地改良物	140201	4,650,007	0.04				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,192,392	-0.02				
房屋及建築	1404	1,678,455	0.02				
房屋建築及設備	140401	2,040,300	0.02				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-361,845	0.00				
機械及設備	1405	17,261,133	0.16				
機械及設備	140501	50,295,163	0.47				
累計折舊-機械及設備	140502	-33,034,030	-0.31				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	1406	1,592,412	0.01				
交通及運輸設備	140601	3,993,442	0.04				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,401,030	-0.02				
雜項設備	1407	11,393,063	0.11				
雜項設備	140701	34,639,734	0.32				
累計折舊-雜項設備	140702	-23,246,671	-0.22				
購建中固定資產	1411	928,896	0.01				
購建中固定資產	141101	928,896	0.01				
無形資產	16	176,739	0.00				
無形資產	1601	176,739	0.00				
電腦軟體	160102	176,739	0.00				
其他資產	18	10,589,015,217	99.30				
什項資產	1801	10,589,015,217	99.30				
暫付及待結轉帳項	180105	88,755	0.00				
代管資產	180106	10,588,926,462	99.30				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-土地改良物	180106-0	28,575	0.00				
代管資產-土地	180106-1	10,573,980,000	99.16				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	14,917,887	0.14				
合計：		10,663,851,150					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	59,466,356	59,466,356
勞務收入	1,500	1,500
服務收入	1,500	1,500
財產收益	844,772	844,772
財產交易利益	245,550	245,550
其他財產收入	599,222	599,222
政府撥入收入	58,571,461	58,571,461
公庫撥款收入	58,100,000	58,100,000
政府其他撥入收入	471,461	471,461
其他收入	48,623	48,623
受贈收入	30,000	30,000
雜項收入	18,623	18,623
支出	57,449,285	57,449,285
人事支出	56,549,643	56,549,643
人事支出	56,549,643	56,549,643
業務支出	38,650	38,650
業務支出	38,650	38,650
折舊、折耗及攤銷	860,992	860,992
固定資產折舊	860,992	860,992
本期賸餘（短絀）	2,017,071	2,017,071
期初淨資產		60,957,227
解繳公庫		
期末淨資產		62,974,298

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南門國民中學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	59,466,356	59,466,356
勞務收入	1,500	1,500
服務收入	1,500	1,500
財產收益	844,772	844,772
財產交易利益	245,550	245,550
其他財產收入	599,222	599,222
政府撥入收入	58,571,461	58,571,461
公庫撥款收入	58,100,000	58,100,000
政府其他撥入收入	471,461	471,461
其他收入	48,623	48,623
受贈收入	30,000	30,000
雜項收入	18,623	18,623
支出	57,449,285	57,449,285
人事支出	56,549,643	56,549,643
人事支出	56,549,643	56,549,643
業務支出	38,650	38,650
業務支出	38,650	38,650
折舊、折耗及攤銷	860,992	860,992
固定資產折舊	860,992	860,992
本期賸餘（短絀）	2,017,071	2,017,071
期初淨資產		60,957,227
解繳公庫		
期末淨資產		62,974,298

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
25,690,208	25,827,519	-137,311	其他準備金-其他137,311元