

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 110 年 2 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 2 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 - 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 2 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	308,730,000	23,563,568	22,977,000	586,568	2.55	82,754,374	81,660,600	1,093,774	1.34
勞務收入	264,000			1,500		1,500	600	900	150.00
服務收入	264,000			1,500		1,500	600	900	150.00
財產收入	2,556,000	67,020	55,000	12,020	21.85	666,242	630,000	36,242	5.75
財產處分收入	88,000								
其他財產收入	2,468,000	67,020	55,000	12,020	21.85	666,242	630,000	36,242	5.75
政府撥入收入	305,701,000	23,486,696	22,910,000	576,696	2.52	82,058,157	81,010,000	1,048,157	1.29
公庫撥款收入	305,701,000	22,910,000	22,910,000			81,010,000	81,010,000		
政府其他撥入收入		576,696		576,696		1,048,157		1,048,157	
其他收入	209,000	9,852	12,000	-2,148	-17.90	28,475	20,000	8,475	42.38
雜項收入	209,000	9,852	12,000	-2,148	-17.90	28,475	20,000	8,475	42.38
基金用途	314,401,000	21,018,559	22,977,000	-1,958,441	-8.52	77,606,852	81,660,600	-4,053,748	-4.96
國民教育計畫	275,281,000	18,973,070	20,412,310	-1,439,240	-7.05	70,325,361	71,626,146	-1,300,785	-1.82
一般行政管理計畫	27,309,000	1,769,503	2,239,190	-469,687	-20.98	7,005,505	9,708,954	-2,703,449	-27.84
建築及設備計畫	11,811,000	275,986	325,500	-49,514	-15.21	275,986	325,500	-49,514	-15.21
購建固定資產	11,775,000	275,986	325,500	-49,514	-15.21	275,986	325,500	-49,514	-15.21
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,671,000	2,545,009		2,545,009		5,147,522		5,147,522	
期初基金餘額	7,494,000					24,883,472	7,494,000	17,389,472	232.05
解繳公庫									
期末基金餘額	1,823,000					30,030,994	7,494,000	22,536,994	300.73

※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 2 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、教職員工停車管理費67,020元,合計666,242元,收入較預計多。
- 三. 政府其他撥入收入(合計1,048,157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。
 9. 109學年度科技教育推動總體計畫(子三學校)經費(RA9A12)105,000元。
 10. 109學年度科技教育推動總體計畫經費(RA9A12)420,000元。
 11. 109學年度12年國民基本教育精進教學品質計畫第2期經費(RA9348)40,000元。
 12. 109學年度新住民語文課程遠距教學陪讀人員工作費(RA9374)11,696元。
- 四. 雜項收入:臺灣智慧光網電費10,020元、數位學生證補卡費5,198元、公物損壞賠償785元、房租津貼收入1,400元、電子採購領標文件費收入1,480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28,475元,收入較預計多。
- 五. 一般行政管理計畫:預借行政人員109年度考績獎金1,815,720元。
- 六. 建築及設備計畫:交通及運輸設備-購置麥克風3支20,940元移列經常門設備零件。

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 2 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				18,973,070	20,412,310	-1,439,240	-7.05
		累計數				70,325,361	71,626,146	-1,300,785	-1.82

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 2 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	551,536	12,377	-1,692,530	34,920,384	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-2,162,254			-60,276	2,427,477	
房屋及建築	2,040,300	-359,040			-5,610	1,675,650	
機械及設備	50,049,613	-32,464,686	359,156		-1,119,615	16,824,468	
交通及運輸設備	3,993,442	-2,362,625			-76,810	1,554,007	
雜項設備	34,639,734	-23,032,012	162,380		-430,219	11,339,883	
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	928,896					928,896	
遞耗資產							

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359,156元，變動原因為：(1)增置：數位攝影機113,606元。(3)撥入：臺北市政府教育局等撥入讀卡機等設備245,550元。

2.雜項設備：

增加數計162,380元，變動原因為：(1)增置：洗衣機等設備162,380。

3.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12,377元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額12,377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 2 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			
權利 電腦軟體	152,380		30,000	12,377		170,003	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 管理。2.截 至110年2月止累計攤 銷金額12,377元。
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359,156元，變動原因為：(1)增置：數位攝影機113,606元。(3)撥入:臺北市政府教育局等撥入讀卡機等設備245,550元。

2.雜項設備：

增加數計162,380元，變動原因為：(1)增置：洗衣機等設備162,380。

3.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12,377元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額12,377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 2 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															
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	14,517,827				14,517,827										
房屋及建築	14,517,827				14,517,827										
購建中固定資產															
機械及設備		1,195,895			1,195,895	130,000	113,606		113,606	87.39	-16,394	-12.61			
機械及設備		1,195,895			1,195,895	130,000	113,606		113,606	87.39	-16,394	-12.61	攝影機節餘16,394元		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		128,500			128,500	30,000					-30,000	-100.00			
交通及運輸設備		128,500			128,500	30,000					-30,000	-100.00	購置麥克風3支20,940元移列經常門設備零件		
購建中固定資產															
雜項設備		395,605			395,605	165,500	162,380		162,380	98.11	-3,120	-1.89			
雜項設備		395,605			395,605	165,500	162,380		162,380	98.11	-3,120	-1.89	洗衣機節餘3,120元		
購建中固定資產															
總計	14,517,827	1,720,000			16,237,827	325,500	275,986		275,986	84.79	-49,514	-15.21			

※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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	10,665,456,879	100.00	負 債	2	10,600,505,501	99.39
流動資產	11	39,383,717	0.37	流動負債	21	5,393,910	0.05
現金	1101	36,564,051	0.34	應付款項	2102	5,393,910	0.05
銀行存款	110102	36,414,051	0.34	應付代收款	210203	5,393,910	0.05
銀行存款-公庫存款	110102-1	26,924,017	0.25	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	7,468,947	0.07	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,287,253	0.01	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	10,595,111,591	99.34
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	733,834	0.01	什項負債	2801	10,595,111,591	99.34
戶				存入保證金	280104	4,149,394	0.04
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	應付退休及離職金	280106	2,122,382	0.02
應收款項	1103	370,946	0.00	應付代管資產	280107	10,588,839,815	99.28
其他應收款	110398	370,946	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	2,448,720	0.02	淨資產	3	64,951,378	0.61
預付費用	110804	2,315,720	0.02	淨資產	31	64,951,378	0.61
其他預付款	110899	133,000	0.00	淨資產	3101	64,951,378	0.61

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2月28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	2,259,693	0.02	累積餘額	310101	60,957,227	0.57
準備金	1203	2,259,693	0.02	本期賸餘	310102	3,994,151	0.04
退休及離職準備金	120301	2,122,382	0.02	合計：		10,665,456,879	
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	34,750,381	0.33				
土地改良物	1402	2,427,477	0.02				
土地改良物	140201	4,650,007	0.04				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,222,530	-0.02				
房屋及建築	1404	1,675,650	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	-364,650	0.00				
機械及設備	1405	16,824,468	0.16				
機械及設備	140501	50,408,769	0.47				
累計折舊-機械及設備	140502	-33,584,301	-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2月28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	1,554,007	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	-2,439,435	-0.02				
雜項設備	1407	11,339,883	0.11				
雜項設備	140701	34,802,114	0.33				
累計折舊-雜項設備	140702	-23,462,231	-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	170,003	0.00				
無形資產	1601	170,003	0.00				
電腦軟體	160102	170,003	0.00				
其他資產	18	10,588,893,085	99.28				
什項資產	1801	10,588,893,085	99.28				
暫付及待結轉帳項	180105	53,270	0.00				
代管資產	180106	10,588,839,815	99.28				

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2月28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	99.14				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	14,831,240	0.14				
合計：		10,665,456,879					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,563,568	83,029,924
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	67,020	911,792
財產交易利益		245,550
其他財產收入	67,020	666,242
政府撥入收入	23,486,696	82,058,157
公庫撥款收入	22,910,000	81,010,000
政府其他撥入收入	576,696	1,048,157
其他收入	9,852	58,475
受贈收入		30,000
雜項收入	9,852	28,475
支出	21,586,488	79,035,773
人事支出	19,790,573	76,340,216
人事支出	19,790,573	76,340,216
業務支出	778,382	817,032
業務支出	778,382	817,032
折舊、折耗及攤銷	843,915	1,704,907
固定資產折舊	837,179	1,692,530
無形資產攤銷	6,736	12,377
其他支出	173,618	173,618
其他支出	173,618	173,618
本期賸餘（短絀）	1,977,080	3,994,151
期初淨資產		60,957,227
解繳公庫		
期末淨資產		64,951,378

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	82,754,374	275,550	83,029,924	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	666,242	245,550	911,792	財產收益
政府撥入收入	82,058,157		82,058,157	政府撥入收入
其他收入	28,475	30,000	58,475	其他收入
基金用途	77,606,852	1,428,921	79,035,773	支出
用人費用	76,340,216		76,340,216	人事支出
服務費用	498,239	318,793	817,032	業務支出
材料及用品費	205,795	-205,795		
租金、償債、利息及相關手續費	24,375	-24,375		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	88,623	-88,623		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	275,986	-275,986		
		1,704,907	1,704,907	折舊、折耗及攤銷
其他支出	173,618		173,618	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,147,522	-1,153,371	3,994,151	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	24,883,472	36,073,755	60,957,227	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	30,030,994	34,920,384	64,951,378	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」24萬5,550元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生收益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」3萬元係非政府機關捐贈購置固定資產3萬元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」49萬8,239元與會計收支欄「業務支出」81萬7,032元間之調整數31萬8,793元，係「材料及用品費」20萬5,795元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬4,375元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」8萬8,623元之調整數合計。
4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」27萬5,986元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。
5. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」170萬4,907元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
26,924,017	27,061,328	-137,311	其他準備金-其他137,311元