

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 3 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 3 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 - 6 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 7 - 8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10 - 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 3 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	24,260,118	24,217,000	43,118	0.18	107,014,492	105,877,600	1,136,892	1.07
勞務收入	264,000	1,800		1,800		3,300	600	2,700	450.00
服務收入	264,000	1,800		1,800		3,300	600	2,700	450.00
財產收入	2,556,000	602,050	597,000	5,050	0.85	1,268,292	1,227,000	41,292	3.37
財產處分收入	88,000		22,000	-22,000	-100.00		22,000	-22,000	-100.00
其他財產收入	2,468,000	602,050	575,000	27,050	4.70	1,268,292	1,205,000	63,292	5.25
政府撥入收入	305,701,000	23,644,560	23,610,000	34,560	0.15	105,702,717	104,620,000	1,082,717	1.03
公庫撥款收入	305,701,000	23,610,000	23,610,000			104,620,000	104,620,000		
政府其他撥入收入		34,560		34,560		1,082,717		1,082,717	
其他收入	209,000	11,708	10,000	1,708	17.08	40,183	30,000	10,183	33.94
雜項收入	209,000	11,708	10,000	1,708	17.08	40,183	30,000	10,183	33.94
基金用途	314,401,000	26,526,946	24,217,000	2,309,946	9.54	104,133,798	105,877,600	-1,743,802	-1.65
國民教育計畫	275,281,000	24,155,221	22,152,785	2,002,436	9.04	94,480,582	93,778,931	701,651	0.75
一般行政管理計畫	27,309,000	2,121,537	1,938,310	183,227	9.45	9,127,042	11,647,264	-2,520,222	-21.64
建築及設備計畫	11,811,000	250,188	125,905	124,283	98.71	526,174	451,405	74,769	16.56
購建固定資產	11,775,000	250,188	125,905	124,283	98.71	526,174	451,405	74,769	16.56
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,671,000	-2,266,828		-2,266,828		2,880,694		2,880,694	
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					27,764,166	7,494,000	20,270,166	270.49

※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 3 月份

- 一. 服務收入:教師甄選報名費收入3,300元,收入較預計多。
- 二. 財產處分收入:尚無收入,收入較預計少。
- 三. 其他財產收入:場地出借費1,166,400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1,268,292元,收入較預計多。
- 四. 政府其他撥入收入(合計1,082,717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。
 13. 109學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費(第3期)(RA9347)34,560元。
- 五. 雜項收入:臺灣智慧光網電費14,749元、數位學生證補卡費8,362元、公物損壞賠償1,860元、房租津貼收入2,100元、電子採購領標文件費收入3,520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40,183元,收入較預計多。
- 六. 國民教育計畫:教育部補助自造教育及科技中心等經費併決算覈實支用。
- 七. 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。
- 八. 建築及設備計畫:
 1. 營建及修建工程:設置半戶外球場經費133,000元,完工後轉列房屋建築及設備。
 2. 其他設備:交通及運輸設備(購置麥克風3支)30,000元移列經常門設備零件、攝影機節餘16,394元、洗衣機節餘3,120元、飲水機節餘7,612元、電動釘書機節餘205元、冰箱節餘900元。

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 3 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				24,155,221	22,152,785	2,002,436	9.04
		累計數				94,480,582	93,778,931	701,651	0.75

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 3 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	937,041	19,112	-2,523,503	34,468,181	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-2,162,254			-90,414	2,397,339	
房屋及建築	2,040,300	-359,040			-8,415	1,672,845	
機械及設備	50,049,613	-32,464,686	395,956		-1,667,931	16,312,952	
交通及運輸設備	3,993,442	-2,362,625			-108,615	1,522,202	
雜項設備	34,639,734	-23,032,012	280,085		-648,128	11,239,679	
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		133,000			1,061,896	
遞耗資產							

註：

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 3 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		128,000	19,112		261,268	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 管理。2.截 至110年3月止累計攤 銷金額19,112元。
其他							

註：

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

40501244-6

中華民國 110 年 3 月份

各項財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計395,956元，變動原因為：(1)增置：數位攝影機150,406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280,085元，變動原因為：(1)增置：洗衣機等設備242,768。(4)受贈：冰箱等設備37,317元。

3.購建中固定資產：增加數計133,000元，變動原因為：設置半戶外球場經費133,000元，完工後轉列房屋建築及設備。

4.電腦軟體：

增加數計128,000元，變動原因為：(4)受贈：專業圖庫軟體等128,000元。減少數計19,112元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額19,112元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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	133,000	133,000		133,000	100.00				
房屋及建築	14,517,827				14,517,827	133,000					-133,000	-100.00		
購建中固定資產							133,000		133,000		133,000			
機械及設備		1,195,895	255,000		1,450,895	166,800	150,406		150,406	90.17	-16,394	-9.83		
機械及設備		1,195,895	255,000		1,450,895	166,800	150,406		150,406	90.17	-16,394	-9.83	攝影機節餘16,394元	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		128,500	81,000		209,500	30,000					-30,000	-100.00		
交通及運輸設備		128,500	81,000		209,500	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	254,605	242,768		242,768	95.35	-11,837	-4.65		
雜項設備		395,605			395,605	254,605	242,768		242,768	95.35	-11,837	-4.65	洗衣機節餘3,120元、飲水機節餘7,612元、電動釘書機節餘205元、冰箱節餘900元	
購建中固定資產														

※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—臺北市立南門國民中學

40501244-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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														
總計	14,517,827	1,720,000	336,000		16,573,827	584,405	526,174		526,174	90.04	-58,231	-9.96		

※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 3 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 遞延修繕房屋建築支	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	10,977,496,026	100.00	負債	2	10,915,263,679	99.43
流動資產	11	48,058,851	0.44	流動負債	21	16,461,216	0.15
現金	1101	45,372,185	0.41	應付款項	2102	16,461,216	0.15
銀行存款	110102	45,222,185	0.41	應付代收款	210203	16,461,216	0.15
銀行存款-公庫存款	110102-1	24,790,189	0.23	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	17,566,933	0.16	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	2,151,829	0.02	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	10,898,802,463	99.28
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	713,234	0.01	什項負債	2801	10,898,802,463	99.28
戶				存入保證金	280104	4,040,434	0.04
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	應付退休及離職金	280106	2,158,861	0.02
應收款項	1103	370,946	0.00	應付代管資產	280107	10,892,603,168	99.23
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	2,315,720	0.02	淨資產	3	62,232,347	0.57
預付費用	110804	2,315,720	0.02	淨資產	31	62,232,347	0.57
其他預付款	110899	0	0.00	淨資產	3101	62,232,347	0.57

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3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	2,296,172	0.02	累積餘額	310101	60,957,227	0.56
準備金	1203	2,296,172	0.02	本期賸餘	310102	1,275,120	0.01
退休及離職準備金	120301	2,158,861	0.02	合計：		10,977,496,026	
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	34,206,913	0.31				
土地改良物	1402	2,397,339	0.02				
土地改良物	140201	4,650,007	0.04				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,252,668	-0.02				
房屋及建築	1404	1,672,845	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	-367,455	0.00				
機械及設備	1405	16,312,952	0.15				
機械及設備	140501	50,445,569	0.46				
累計折舊-機械及設備	140502	-34,132,617	-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3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	1,522,202	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	-2,471,240	-0.02				
雜項設備	1407	11,239,679	0.10				
雜項設備	140701	34,919,819	0.32				
累計折舊-雜項設備	140702	-23,680,140	-0.22				
購建中固定資產	1411	1,061,896	0.01				
購建中固定資產	141101	1,061,896	0.01				
無形資產	16	261,268	0.00				
無形資產	1601	261,268	0.00				
電腦軟體	160102	261,268	0.00				
其他資產	18	10,892,672,822	99.23				
什項資產	1801	10,892,672,822	99.23				
暫付及待結轉帳項	180105	69,654	0.00				
代管資產	180106	10,892,603,168	99.23				

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3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	10,877,830,000	99.09				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	14,744,593	0.13				
合計：		10,977,496,026					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,395,435	107,425,359
勞務收入	1,800	3,300
服務收入	1,800	3,300
財產收益	602,050	1,513,842
財產交易利益		245,550
其他財產收入	602,050	1,268,292
政府撥入收入	23,644,560	105,702,717
公庫撥款收入	23,610,000	104,620,000
政府其他撥入收入	34,560	1,082,717
其他收入	147,025	205,500
受贈收入	135,317	165,317
雜項收入	11,708	40,183
支出	27,114,466	106,150,239
人事支出	24,770,302	101,110,518
人事支出	24,770,302	101,110,518
業務支出	1,149,272	1,966,304
業務支出	1,149,272	1,966,304
獎補助支出	66,000	66,000
其他獎補助	66,000	66,000
折舊、折耗及攤銷	837,708	2,542,615
固定資產折舊	830,973	2,523,503
無形資產攤銷	6,735	19,112
其他支出	291,184	464,802
其他支出	291,184	464,802

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,719,031	1,275,120
期初淨資產		60,957,227
解繳公庫		
期末淨資產		62,232,347

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	107,014,492	410,867	107,425,359	收入
勞務收入	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	1,268,292	245,550	1,513,842	財產收益
政府撥入收入	105,702,717		105,702,717	政府撥入收入
其他收入	40,183	165,317	205,500	其他收入
基金用途	104,133,798	2,016,441	106,150,239	支出
用人費用	101,110,518		101,110,518	人事支出
服務費用	1,002,019	964,285	1,966,304	業務支出
材料及用品費	458,167	-458,167		
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	481,743	-481,743		
捐助、補助與獎助	66,000		66,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	526,174	-526,174		
		2,542,615	2,542,615	折舊、折耗及攤銷
其他支出	464,802		464,802	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,880,694	-1,605,574	1,275,120	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	27,764,166	34,468,181	62,232,347	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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」16萬5,317元係非政府機關捐贈購置固定資產16萬5,317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」100萬2,019元與會計收支欄「業務支出」196萬6,304元間之調整數96萬4,285元，係「材料及用品費」45萬8,167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」48萬1,743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」52萬6,174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」254萬2,615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 3 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
24,790,189	24,927,500	-137,311	其他準備金-其他137,311元