

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 6 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 6 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 6 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	21,350,695	21,893,000	-542,305	-2.48	173,555,653	172,087,600	1,468,053	0.85
勞務收入	264,000	1,200		1,200		4,500	600	3,900	650.00
服務收入	264,000	1,200	0	1,200		4,500	600	3,900	650.00
財產收入	2,556,000		575,000	-575,000	-100.00	1,352,212	1,824,000	-471,788	-25.87
財產處分收入	88,000	0	0	0		0	44,000	-44,000	-100.00
其他財產收入	2,468,000	0	575,000	-575,000	-100.00	1,352,212	1,780,000	-427,788	-24.03
政府撥入收入	305,701,000	21,339,840	21,308,000	31,840	0.15	172,118,571	170,203,000	1,915,571	1.13
公庫撥款收入	305,701,000	21,308,000	21,308,000	0		170,203,000	170,203,000	0	
政府其他撥入收入		31,840	0	31,840		1,915,571	0	1,915,571	
其他收入	209,000	9,655	10,000	-345	-3.45	80,370	60,000	20,370	33.95
雜項收入	209,000	9,655	10,000	-345	-3.45	80,370	60,000	20,370	33.95
基金用途	314,401,000	30,585,396	21,893,000	8,692,396	39.70	182,247,691	177,758,600	4,489,091	2.53
國民教育計畫	275,281,000	22,000,435	19,921,681	2,078,754	10.43	158,283,848	159,257,082	-973,234	-0.61
一般行政管理計畫	27,309,000	1,860,104	1,930,410	-70,306	-3.64	16,514,879	17,652,104	-1,137,225	-6.44
建築及設備計畫	11,811,000	6,724,857	40,909	6,683,948	16,338.58	7,448,964	849,414	6,599,550	776.95
購建固定資產	11,775,000	6,700,857	40,909	6,659,948	16,279.91	7,424,964	813,414	6,611,550	812.81
其他	36,000	24,000		24,000		24,000	36,000	-12,000	-33.33
本期賸餘(短絀)	-5,671,000	-9,234,701		-9,234,701		-8,692,038	-5,671,000	-3,021,038	53.27
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					16,191,434	1,823,000	14,368,434	788.18

※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 6 月份

- 一. 服務收入:教師甄選報名費收入4,500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1,250,320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1,352,212元,收入較預計少。
- 四. 政府其他撥入收入(合計1,915,571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)1,029,054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。
 14. 110年度國民中學閱讀推動計畫經費(RA0306)16,000元。
 15. 109學年度第1學期本土語言(閩客語)教學鐘點費(RA9262)8,280元。
 16. 109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第2期經費(RA9263)96,000元。
 17. 109學年度國民中學生涯發展教育第2期經費(RA9253)71,680元。
 18. 109學年度12年國民基本教育精進教學品質計畫第3期經費(RA9348)22,160元。
 19. 109學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費(RA9336)9,680元。
- 五. 雜項收入:臺灣智慧光網電費30,624元、數位學生證補卡費9,266元、公物損壞賠償4,690元、房租津貼收入4,200元、電子採購領標文件費收入5,030元、學生拾獲現金繳庫收入4,560元、109學年度桶餐違約金22,000元,合計80,370元,收入較預計多。
- 六. 建築及設備計畫:
 1. 營建及修建工程:設置半戶外球場經費截至本月執行數6,835,357元,完工後轉列房屋建築及設備;忠孝仁愛樓左側屋頂防漏整修工程管理費23,881元、和平達德樓廁所整修工程管理費35,855元,尚待執行。
 2. 其他設備:網路監視系統1套98,500元,配合半戶外球場工程執行、麥克風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、低音豎笛節餘3,644元、短笛節餘2,499元、小鼓節餘1,197元。
 3. 無形資產:電腦軟體規劃採購中。

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 6 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				22,000,435	19,921,681	2,078,754	10.43
		累計數				158,283,848	159,257,082	-973,234	-0.61

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 6 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	7,888,546	2,642,922	-2,363,568	38,955,811	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-2,162,254			-180,828	2,306,925	
房屋及建築	2,040,300	-359,040			-16,830	1,664,430	
機械及設備	50,049,613	-32,464,686	409,444	2,276,471	-983,021	14,734,879	
交通及運輸設備	3,993,442	-2,362,625			-202,849	1,427,968	
雜項設備	34,639,734	-23,032,012	491,745	322,920	-980,040	10,796,507	
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		6,835,357			7,764,253	
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 6 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		152,000	43,531		260,849	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 管理。2.截 至110年6月止累計攤 銷金額43,531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
中華民國 110 年 6 月份

40501244-6

各項財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計409,444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。(4)受贈：筆記型電腦13,488元。減少數計2,276,471元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計2,276,471元。

2.雜項設備：

增加數計491,745元，變動原因為：(1)增置：洗衣機等設備376,428。(4)受贈：冰箱等設備115,317元。減少數計322,920元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等計322,920元。

3.購建中固定資產：增加數計6,835,357元，變動原因為：設置半戶外球場經費6,835,357元，完工後轉列房屋建築及設備。

4.電腦軟體：

增加數計152,000元，變動原因為：(1)增置：防毒軟體24,000元。(4)受贈：專業圖庫軟體等128,000元。減少數計43,531元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額43,531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 6 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		316,000		14,833,827	13,686,440	6,835,357		6,835,357	49.94	-6,851,083	-50.06		
房屋及建築	14,517,827		316,000		14,833,827	13,686,440					-13,686,440	-100.00	設置半戶外球場工程，完工後轉列房屋建築及設備。	
購建中固定資產							6,835,357		6,835,357		6,835,357			
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	128,500					-128,500	-100.00		
交通及運輸設備		128,500	81,000		209,500	128,500					-128,500	-100.00	網路監視系統1套98,500元,配合半戶外球場工程執行；麥克風30,000元移列經常門設備零件(執行數20,940元)。	
購建中固定資產														
雜項設備		395,605			395,605	395,605	376,428		376,428	95.15	-19,177	-4.85		

※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 6 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 雜項設備		395,605			395,605	395,605	376,428		376,428	95.15	-19,177	-4.85	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、低 音豎笛節餘3,644元、短笛節 餘2,499元、小鼓節 餘1,197元。	
購建中固定資產														
總計	14,517,827	1,720,000	652,000		16,889,827	14,377,345	7,362,191		7,362,191	51.21	-7,015,154	-48.79		

※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 6 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	36,000	24,000	66.67	24,000		-12,000	-33.33	電腦軟體規畫採購中。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	24,000	66.67	24,000		-12,000	-33.33		
522 購置權利												
54 遞延支出	10,055,000		10,055,000	122,509	62,773	51.24	62,773		-59,736	-48.76	忠孝仁愛樓左側屋頂防漏整修工程管理費23,881元、和平達德樓廁所整修工程管理費35,855元，尚未執行。	
541 遞延修繕房屋建築支	10,055,000		10,055,000	122,509	62,773	51.24	62,773		-59,736	-48.76		
542 其他遞延支出												
總計	10,091,000		10,091,000	158,509	86,773	54.74	86,773		-71,736	-45.26		

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	10,967,590,097	100.00	負債	10,912,442,852	99.50
流動資產	33,939,714	0.31	流動負債	13,164,350	0.12
現金	33,439,714	0.30	應付款項	13,164,350	0.12
銀行存款	33,289,714	0.30	應付代收款	13,164,350	0.12
銀行存款-公庫存款	15,404,123	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,152,754	0.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	2,070,185	0.02	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	662,652	0.01	其他負債	10,899,278,502	99.38
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	10,899,278,502	99.38
應收款項	0	0.00	存入保證金	4,746,591	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,188,684	0.02
預付款項	500,000	0.00	應付代管資產	10,892,343,227	99.31
預付費用	500,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他預付款	0	0.00	淨資產	55,147,245	0.50
			淨資產	55,147,245	0.50
			淨資產	55,147,245	0.50

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	2,325,995	0.02	累積餘額	60,957,227	0.56
準備金	2,325,995	0.02	本期短絀	-5,809,982	-0.05
退休及離職準備金	2,188,684	0.02	合計：	10,967,590,097	
其他準備金	137,311	0.00			
其他準備金-其他	137,311	0.00			
固定資產	38,694,962	0.35			
土地改良物	2,306,925	0.02			
土地改良物	4,650,007	0.04			
累計折舊-土地改良物	-2,343,082	-0.02			
房屋建築及設備	1,664,430	0.02			
房屋建築及設備	2,040,300	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-375,870	0.00			
機械及設備	14,734,879	0.13			
機械及設備	48,182,586	0.44			
累計折舊-機械及設備	-33,447,707	-0.30			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,427,968	0.01			
交通及運輸設備	3,993,442	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,565,474	-0.02			
雜項設備	10,796,507	0.10			
雜項設備	34,808,559	0.32			
累計折舊-雜項設備	-24,012,052	-0.22			
購建中固定資產	7,764,253	0.07			
購建中固定資產	7,764,253	0.07			
無形資產	260,849	0.00			
無形資產	260,849	0.00			
電腦軟體	260,849	0.00			
其他資產	10,892,368,577	99.31			
什項資產	10,892,368,577	99.31			
暫付及待結轉帳項	25,350	0.00			
代管資產	10,892,343,227	99.31			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	28,575	0.00			
代管資產-土地	10,877,830,000	99.18			
代管資產-房屋建築及設備	14,484,652	0.13			
合計：	10,967,590,097				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,350,695	174,058,008
勞務收入	1,200	4,500
服務收入	1,200	4,500
財產收益		1,597,762
財產交易利益		245,550
其他財產收入		1,352,212
政府撥入收入	21,339,840	172,118,571
公庫撥款收入	21,308,000	170,203,000
政府其他撥入收入	31,840	1,915,571
其他收入	9,655	337,175
受贈收入		256,805
雜項收入	9,655	80,370
支出	24,660,096	179,867,990
人事支出	22,886,180	168,635,629
人事支出	22,886,180	168,635,629
業務支出	948,238	5,552,205
業務支出	948,238	5,552,205
獎補助支出		66,000
其他獎補助		66,000
財產損失		25,992
財產交易損失		25,992
折舊、折耗及攤銷	799,557	4,980,498
固定資產折舊	791,843	4,936,967
無形資產攤銷	7,714	43,531
其他支出	26,121	607,666
其他支出	26,121	607,666

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,309,401	-5,809,982
期初淨資產		60,957,227
解繳公庫		
期末淨資產		55,147,245

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 6 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	173,555,653	502,355	174,058,008	收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	1,352,212	245,550	1,597,762	財產收益
政府撥入收入	172,118,571		172,118,571	政府撥入收入
其他收入	80,370	256,805	337,175	其他收入
基金用途	182,247,691	-2,379,701	179,867,990	支出
用人費用	168,635,629		168,635,629	人事支出
服務費用	3,694,677	1,857,528	5,552,205	業務支出
材料及用品費	886,734	-886,734		
租金、償債、利息及相關手續費	146,625	-146,625		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	824,169	-824,169		
捐助、補助與獎助	66,000		66,000	獎補助支出
		25,992	25,992	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,448,964	-7,448,964		
		4,980,498	4,980,498	折舊、折耗及攤銷
其他	544,893	62,773	607,666	其他支出
本期賸餘(短絀)	-8,692,038	2,882,056	-5,809,982	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	16,191,434	38,955,811	55,147,245	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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 6 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元係基金間及自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」其中25萬6,805元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，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」369萬4,677元與會計收支欄「業務支出」555萬2,205元間之調整數185萬7,528元，係「材料及用品費」88萬6,734元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬6,625元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」82萬4,169元之調整數合計。
- (4). 會計收支欄「財產損失」2萬5,992元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (5). 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」744萬8,964元，其中738萬6,191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；餘6萬2,773元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
- (6). 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」498萬498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。
- (7). 預算執行數欄「其他支出」54萬4,893元與會計收支欄「其他支出」60萬7,666元間之調整數6萬2,773元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 6 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
15,404,123	15,544,634	-140,511	1.其他準備金-其他137,311元。2.退回110學年度音樂班聯合招生報名費3,200元誤入市庫存款。