

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 111 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 111 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、資本資產明細表.....	第 4 -- 6 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 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 8 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9 -- 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 -- 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 111 年 1 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	316,332,000	62,106,272	61,323,600	782,672	1.28	62,106,272	61,323,600	782,672	1.28
勞務收入	264,000		600	-600	-100.00		600	-600	-100.00
服務收入	264,000	0	600	-600	-100.00	0	600	-600	-100.00
財產收入	2,556,000	541,810	550,000	-8,190	-1.49	541,810	550,000	-8,190	-1.49
財產處分收入	88,000	340	0	340		340	0	340	
其他財產收入	2,468,000	541,470	550,000	-8,530	-1.55	541,470	550,000	-8,530	-1.55
政府撥入收入	313,154,000	61,517,640	60,765,000	752,640	1.24	61,517,640	60,765,000	752,640	1.24
公庫撥款收入	313,154,000	60,765,000	60,765,000	0		60,765,000	60,765,000	0	
政府其他撥入收入		752,640	0	752,640		752,640	0	752,640	
其他收入	358,000	46,822	8,000	38,822	485.28	46,822	8,000	38,822	485.28
雜項收入	358,000	46,822	8,000	38,822	485.28	46,822	8,000	38,822	485.28
基金用途	320,390,000	57,736,023	61,323,600	-3,587,577	-5.85	57,736,023	61,323,600	-3,587,577	-5.85
國民教育計畫	282,444,000	52,251,767	54,435,560	-2,183,793	-4.01	52,251,767	54,435,560	-2,183,793	-4.01
一般行政管理計畫	27,837,000	5,484,256	6,888,040	-1,403,784	-20.38	5,484,256	6,888,040	-1,403,784	-20.38
建築及設備計畫	10,109,000								
購建固定資產	10,073,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,058,000	4,370,249		4,370,249		4,370,249		4,370,249	
期初基金餘額	19,212,000					30,521,245	19,212,000	11,309,245	58.87
解繳公庫									
期末基金餘額	15,154,000					34,891,494	19,212,000	15,679,494	81.61

※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 111 年 1 月份

- 一. 服務收入:教師甄選報名費尚無收入,收入較預計少。
- 二. 財產處分收入:臺北惜物網網路拍賣收入340元,收入較預計多。
- 三. 其他財產收入:學校場地開放使用費收入541,470元,收入較預計少。
- 四. 政府其他撥入收入(合計752,640元):
 1. 110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(RA0204)39,028元。
 2. 110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(RA0254)70,097元。
 3. 110學年度第1學期本土語言(閩客語)教學鐘點費轉入本年度繼續執行(RA0262)21,015元。
 4. 110學年度十二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(RA0292)65,764元。
 5. 110學年度精進教學專業與課程品質計畫第1期經費轉入本年度繼續執行(RA0316)27,300元。
 6. 110學年度圖書館閱讀推動教師計畫經費(第1期)轉入本年度繼續執行(RA0322)18,596元。
 7. 110學年度實施戶外與海洋教育計畫經費轉入本年度繼續執行(RA0344)60,000元。
 8. 110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(RA0524)31,338元。
 9. 110年度推動辦理美感體驗教育計畫(藝起來尋美)經費轉入本年度繼續執行(RA0629)50,000元。
 10. 110學年度科技教育推動總體計畫子1科技中心經常門第1期經費轉入本年度繼續執行(RA0A12)170,002元。
 11. 110學年度科技教育推動總體計畫子3學校經費轉入本年度繼續執行(RA0A12)70,000元。
 12. 110學年度中央課程與教學輔導諮詢團隊經費轉入本年度繼續執行(RA0B05)59,000元。
 13. 110學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費轉入本年度繼續執行(RA0C38)70,500元。
- 五. 雜項收入:臺灣智慧光網電費5,043元、數位學生證補卡費1,808元、房租津貼收入700元、電子採購領標文件費收入1,200元、110學年度桶餐違約罰款收入22,000元、收回教師倪景瓌遺屬年金16,071元,合計46,822元,收入較預計多。
- 六. 一般行政管理計畫:預借110年度行政人員考績獎金1,612,728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 111 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				52,251,767	54,435,560	-2,183,793	-4.01
		累計數				52,251,767	54,435,560	-2,183,793	-4.01

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-4

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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	112,433,981	-67,431,890	671,000	2,732,709	1,861,677	44,802,059	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-2,523,910			-30,138	2,095,959	
房屋及建築	2,040,300	-392,700			-2,805	1,644,795	
機械及設備	50,161,993	-36,670,499	671,000	2,525,173	1,942,219	13,579,540	
交通及運輸設備	4,171,973	-2,756,323		57,200	25,022	1,383,472	
雜項設備	35,362,591	-25,088,458		142,100	-72,621	10,059,412	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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			
購建中固定資產	15,769,145					15,769,145	設置半戶外球場俟完 工後轉列房屋建築及 設備
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	277,972			8,236		269,736	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 管理。2.截 至111年1月止累計攤 銷金額8,236元。
發展中之無形資產							
其他							

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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671,000元，變動原因為：(3)撥入:臺北市政府教育局撥入資料擷取控制系統等設備671,000元。減少數計2,525,173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2,525,173元。

2.交通及運輸設備：

減少數計57,200元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計57,200元。

3.雜項設備：

減少數計142,100元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢碼錶等計142,100元。

4.電腦軟體：

減少數計8,236元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額8,236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 111 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		1,209,000			1,209,000											
機械及設備		1,209,000			1,209,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		791,000			791,000											
雜項設備		791,000			791,000											
購建中固定資產																
總計		2,000,000			2,000,000											

※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 111 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	8,073,000		8,073,000											
541 遞延修繕房屋建築支	8,073,000		8,073,000											
542 其他遞延支出														
總計	8,109,000		8,109,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,993,945,516	100.00	負 債	10,914,251,963	99.28
流動資產	54,944,762	0.50	流動負債	13,770,899	0.13
現金	51,307,665	0.47	應付款項	13,770,899	0.13
銀行存款	51,157,665	0.47	應付代收款	5,766,317	0.05
銀行存款-公庫存款	38,971,668	0.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,713,924	0.10	應付工程款	8,004,582	0.07
銀行存款-代繳費款專戶	838,073	0.01	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	634,000	0.01	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	其他負債	10,900,481,064	99.15
應收款項	1,524,369	0.01	什項負債	10,900,481,064	99.15
其他應收款	1,524,369	0.01	存入保證金	6,475,607	0.06
預付款項	2,112,728	0.02	應付退休及離職金	2,268,759	0.02
預付費用	2,112,728	0.02	應付代管資產	10,891,736,698	99.07
長期貸墊款及準備金	2,406,070	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,406,070	0.02	淨資產	79,693,553	0.72
退休及離職準備金	2,268,759	0.02	淨資產	79,693,553	0.72
其他準備金	137,311	0.00	淨資產	79,693,553	0.72
其他準備金-其他	137,311	0.00	累積餘額	75,523,336	0.69
固定資產	44,532,323	0.41	本期賸餘	4,170,217	0.04
土地改良物	2,095,959	0.02	合計：	10,993,945,516	
土地改良物	4,650,007	0.04			
累計折舊-土地改良物	-2,554,048	-0.02			
房屋建築及設備	1,644,795	0.01			
房屋建築及設備	2,040,300	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-395,505	0.00			
機械及設備	13,579,540	0.12			
機械及設備	48,307,820	0.44			
累計折舊-機械及設備	-34,728,280	-0.32			
交通及運輸設備	1,383,472	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,114,773	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,731,301	-0.02			
雜項設備	10,059,412	0.09			
雜項設備	35,220,491	0.32			
累計折舊-雜項設備	-25,161,079	-0.23			
購建中固定資產	15,769,145	0.14			
購建中固定資產	15,769,145	0.14			
無形資產	269,736	0.00			
無形資產	269,736	0.00			
電腦軟體	269,736	0.00			
其他資產	10,891,792,625	99.07			
什項資產	10,891,792,625	99.07			
暫付及待結轉帳項	55,927	0.00			
代管資產	10,891,736,698	99.07			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31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	98.94			
代管資產-房屋建築及設備	13,878,123	0.13			
合計：	10,993,945,516				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	62,777,272	62,777,272
財產收益	1,212,810	1,212,810
財產交易利益	671,340	671,340
其他財產收入	541,470	541,470
政府撥入收入	61,517,640	61,517,640
公庫撥款收入	60,765,000	60,765,000
政府其他撥入收入	752,640	752,640
其他收入	46,822	46,822
雜項收入	46,822	46,822
支出	58,607,055	58,607,055
人事支出	57,520,316	57,520,316
人事支出	57,520,316	57,520,316
業務支出	205,445	205,445
業務支出	205,445	205,445
財產損失	27,236	27,236
財產交易損失	27,236	27,236
折舊、折耗及攤銷	843,796	843,796
固定資產折舊	835,560	835,560
無形資產攤銷	8,236	8,236
其他支出	10,262	10,262
其他支出	10,262	10,262
本期賸餘（短絀）	4,170,217	4,170,217
期初淨資產		75,523,336
解繳公庫		
期末淨資產		79,693,553

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	62,106,272	671,000	62,777,272	收入
財產收入	541,810	671,000	1,212,810	財產收益
政府撥入收入	61,517,640		61,517,640	政府撥入收入
其他收入	46,822		46,822	其他收入
基金用途	57,736,023	871,032	58,607,055	支出
用人費用	57,520,316		57,520,316	人事支出
服務費用	100,184	105,261	205,445	業務支出
材料及用品費	28,611	-28,611		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	76,650	-76,650		
		27,236	27,236	財產損失
		843,796	843,796	折舊、折耗及攤銷
其他	10,262		10,262	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,370,249	-200,032	4,170,217	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,521,245	45,002,091	75,523,336	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	34,891,494	44,802,059	79,693,553	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」10萬184元與會計科目「業務支出」20萬5,445元間之調整數10萬5,261元，係「材料及用品費」2萬8,611元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬6,650元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中67萬1,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」84萬3,796元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」2萬7,236元，係報廢固定資產所發生損失等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
38,971,668	39,108,979	-137,311	其他準備金-其他137,311元