

40501244

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 111 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 111 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、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 -- 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
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 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 111 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	316,332,000	25,847,937	25,677,560	170,377	0.66	112,064,598	109,415,160	2,649,438	2.42
勞務收入	264,000						600	-600	-100.00
服務收入	264,000	0	0	0		0	600	-600	-100.00
財產收入	2,556,000	495,980	782,560	-286,580	-36.62	1,138,662	1,387,560	-248,898	-17.94
財產處分收入	88,000	7,640	0	7,640		7,980	0	7,980	
其他財產收入	2,468,000	488,340	782,560	-294,220	-37.60	1,130,682	1,387,560	-256,878	-18.51
政府撥入收入	313,154,000	25,346,212	24,895,000	451,212	1.81	110,858,737	108,007,000	2,851,737	2.64
公庫撥款收入	313,154,000	24,895,000	24,895,000	0		108,007,000	108,007,000	0	
政府其他撥入收入		451,212	0	451,212		2,851,737	0	2,851,737	
其他收入	358,000	5,745		5,745		67,199	20,000	47,199	236.00
雜項收入	358,000	5,745	0	5,745		67,199	20,000	47,199	236.00
基金用途	320,390,000	36,627,324	25,677,560	10,949,764	42.64	119,626,303	109,415,160	10,211,143	9.33
國民教育計畫	282,444,000	22,608,462	23,495,060	-886,598	-3.77	96,809,421	97,600,660	-791,239	-0.81
一般行政管理計畫	27,837,000	2,002,807	2,000,500	2,307	0.12	9,465,833	11,542,500	-2,076,667	-17.99
建築及設備計畫	10,109,000	12,016,055	182,000	11,834,055	6,502.23	13,351,049	272,000	13,079,049	4,808.47
購建固定資產	10,073,000	12,016,055	182,000	11,834,055	6,502.23	13,351,049	272,000	13,079,049	4,808.47
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,058,000	-10,779,387		-10,779,387		-7,561,705		-7,561,705	
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					22,959,540	19,212,000	3,747,540	19.51

※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 3 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7,980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1,029,810元、教職員停車費收入65,340元、員生消費合作社場地使用費收入35,532元,合計1,130,682元,收入較預計少。
- 四. 政府其他撥入收入(合計2,851,737元):
 1. 110學年度國民中學生涯發展教育經費(第1期)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學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費(第1期)轉入本年度繼續執行(RA0292)65,764元。
 4. 110學年度精進教學專業與課程品質計畫經費(第1期)轉入本年度繼續執行(RA0316)27,300元。
 5. 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。
 6. 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。
 7. 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。
 8. 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。
 9. 110學年度科技教育推動總體計畫子1科技中心經常門經費(第1期)轉入本年度繼續執行(RA0A12)170,002元。
 10. 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。
 11. 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。
 12. 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。
 13. 110年度充實體育器材設備(資本門)計畫經費(RA0718)1,499,780元。
 14. 公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第1期款(RA0817)100,000元(資本門91,000元、經常門9,000元)。
 15. 110學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費(第2期)(RA0315)69,120元。
 16. 110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費(第2期)(RA0292)96,000元。
 17. 110學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫經費(第2期)(RA0322)56,160元。
 18. 110學年度中央課程與教學輔導諮詢教師團隊經費(第2期)(RA0B05)111,400元。
 19. 110學年度精進教學專業與課程品質計畫經費(第2期)(RA0316)103,100元。
 20. 110學年度國民中學生涯發展教育經費(第2期)(RA0204)68,952元。
 21. 111年度補助國民中學閱讀推動計畫經費(RA1303)15,600元。
- 五. 雜項收入:臺灣智慧光網電費14,176元、數位學生證補卡費4,972元、房租津貼收入2,100元、電子採購領標文件費收入1,280元、110學年度桶餐違約罰款收入28,000元、收回教師倪景瓊遺屬年金16,071元、公物損壞賠償收入600元,合計67,199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。
- 七. 建築及設備計畫:
 1. 營建及修建工程:活動中心周邊整修工程等工管費提前執行8,400元、補助電力系統改善工程執行數11,666,968元。
 2. 其他設備:數位相機節餘款1,393元、飲水機節餘款22,836元、冰箱節餘款13,910元、教育部體育署補助充實體育器材設備執行數1,441,820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 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				22,608,462	23,495,060	-886,598	-3.77
		累計數				96,809,421	97,600,660	-791,239	-0.81

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 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 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	2,695,301	2,751,183	39,681	44,985,890	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-2,523,910			-90,414	2,035,683	
房屋及建築	2,040,300	-392,700			-8,415	1,639,185	
機械及設備	50,161,993	-36,670,499	704,007	2,525,173	932,508	12,602,836	
交通及運輸設備	4,171,973	-2,756,323		57,200	-36,718	1,321,732	
雜項設備	35,362,591	-25,088,458	1,991,294	144,100	-757,280	11,364,047	
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 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 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			24,710		253,262	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 管理。2.截 至111年3月止累計攤 銷金額24,710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 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704,007元，變動原因為：(1)增置：數位攝影機設備13,607元。(3)撥入：臺北市政府教育局撥入資料擷取控制系統設備571,200元。(4)受贈：筆記型電腦119,200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：

增加數計1,991,294元，變動原因為：(1)增置：鼓等設備1,662,074元。(4)受贈：多功能訓練架設備329,220元。減少數計144,100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。(12)其他：110年度購置冷氣機1台貨物稅退稅財產減值2,000元。

4.電腦軟體：

減少數計24,710元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額24,710元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 3 月份

40501244-7

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																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		1,209,000			1,209,000	15,000	13,607		13,607	90.71	-1,393	-9.29				1.13
機械及設備		1,209,000			1,209,000	15,000	13,607		13,607	90.71	-1,393	-9.29	數位相機節餘 款1,393元。			1.13
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	1,443,000		2,234,000	257,000	1,662,074		1,662,074	646.72	1,405,074	546.72				74.40
雜項設備		791,000	1,443,000		2,234,000	257,000	1,662,074		1,662,074	646.72	1,405,074	546.72	飲水機節餘 款22,836元、冰箱節餘 款13,910元、(RA0718)教 育部體育署補助充實體育 器材設備執行 數1,441,820元。			74.40
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 3 月份

40501244-8

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 其他 其他 總計		2,000,000	1,443,000		3,443,000	272,000	1,675,681		1,675,681	616.06	1,403,681	516.06			48.67

※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 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	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		11,675,368		11,675,368			11,675,368				144.62	
541 遞延修繕房屋建築支	8,073,000		8,073,000		11,675,368		11,675,368			11,675,368				144.62	
542 其他遞延支出															
總計	8,109,000		8,109,000		11,675,368		11,675,368	0.00		11,675,368	0.00			143.98	

1.活動中心周邊整修工程工管費2,500元提前執行。2.辦公室及專科教室整修工程工管費2,500元提前執行。3.烹飪家政教室整修工程工管費3,400元提前執行。4.(RA0814)補助電力系統改善工程支用數11,666,968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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,438,005,574	100.00	負 債	11,370,060,144	99.41
流動資產	42,958,375	0.38	流動負債	14,599,496	0.13
現金	40,709,767	0.36	應付款項	14,599,496	0.13
銀行存款	40,559,767	0.35	應付代收款	13,777,362	0.12
銀行存款-公庫存款	21,245,755	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,504,653	0.14	應付工程款	822,134	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	2,197,359	0.02	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	612,000	0.01	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	其他負債	11,355,460,648	99.28
應收款項	0	0.00	什項負債	11,355,460,648	99.28
其他應收款	0	0.00	存入保證金	5,662,227	0.05
預付款項	2,248,608	0.02	應付退休及離職金	2,460,017	0.02
預付費用	2,248,608	0.02	應付代管資產	11,347,338,404	99.21
長期貸墊款及準備金	2,597,328	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,597,328	0.02	淨資產	67,945,430	0.59
退休及離職準備金	2,460,017	0.02	淨資產	67,945,430	0.59
其他準備金	137,311	0.00	淨資產	67,945,430	0.59
其他準備金-其他	137,311	0.00	累積餘額	75,523,336	0.66
固定資產	44,732,628	0.39	本期短絀	-7,577,906	-0.07
土地改良物	2,035,683	0.02	合計：	11,438,005,574	
土地改良物	4,650,007	0.04			
累計折舊-土地改良物	-2,614,324	-0.02			
房屋建築及設備	1,639,185	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	-401,115	0.00			
機械及設備	12,602,836	0.11			
機械及設備	48,340,827	0.42			
累計折舊-機械及設備	-35,737,991	-0.31			
交通及運輸設備	1,321,732	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3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	-2,793,041	-0.02			
雜項設備	11,364,047	0.10			
雜項設備	37,209,785	0.33			
累計折舊-雜項設備	-25,845,738	-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	253,262	0.00			
無形資產	253,262	0.00			
電腦軟體	253,262	0.00			
其他資產	11,347,463,981	99.21			
什項資產	11,347,463,981	99.21			
暫付及待結轉帳項	125,577	0.00			
代管資產	11,347,338,404	99.21			

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3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	11,333,605,000	99.09			
代管資產-房屋建築及設備	13,704,829	0.12			
合計：	11,438,005,574				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,847,937	113,084,218
財產收益	495,980	2,138,882
財產交易利益	7,640	1,008,200
其他財產收入	488,340	1,130,682
政府撥入收入	25,346,212	110,858,737
公庫撥款收入	24,895,000	108,007,000
政府其他撥入收入	451,212	2,851,737
其他收入	5,745	86,599
受贈收入		19,400
雜項收入	5,745	67,199
支出	37,076,110	120,662,124
人事支出	22,920,281	103,845,125
人事支出	22,920,281	103,845,125
業務支出	1,503,555	2,222,464
業務支出	1,503,555	2,222,464
獎補助支出	64,500	64,500
其他獎補助	64,500	64,500
財產損失		27,236
財產交易損失		27,236
折舊、折耗及攤銷	812,073	2,682,376
固定資產折舊	803,837	2,657,666
無形資產攤銷	8,236	24,710
其他支出	11,775,701	11,820,423
其他支出	11,775,701	11,820,423

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）	-11,228,173	-7,577,906
期初淨資產		75,523,336
解繳公庫		
期末淨資產		67,945,430

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

40501244-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	112,064,598	1,019,620	113,084,218	收入
財產收入	1,138,662	1,000,220	2,138,882	財產收益
政府撥入收入	110,858,737		110,858,737	政府撥入收入
其他收入	67,199	19,400	86,599	其他收入
基金用途	119,626,303	1,035,821	120,662,124	支出
用人費用	103,845,125		103,845,125	人事支出
服務費用	1,185,593	1,036,871	2,222,464	業務支出
材料及用品費	388,332	-388,332		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	648,539	-648,539		
捐助、補助與獎助	64,500		64,500	獎補助支出
		27,236	27,236	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	13,351,049	-13,351,049		
		2,682,376	2,682,376	折舊、折耗及攤銷
其他	143,165	11,677,258	11,820,423	其他支出
本期賸餘(短絀)	-7,561,705	-16,201	-7,577,906	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	22,959,540	44,985,890	67,945,430	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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」118萬5,593元與會計科目「業務支出」222萬2,464元間之調整數103萬6,871元，係「材料及用品費」38萬8,332元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」64萬8,539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100萬220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「其他收入」其中1萬9,400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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」268萬2,376元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 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。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,335萬1,049元，其中167萬5,681元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,167萬5,368元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。
2. 會計科目「其他支出」1,890元，係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
21,245,755	21,383,066	-137,311	其他準備金-其他137,311元