

40501244

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 112 年 11 月份

主辦會計人員 高郁菁



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 112 年 11 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 -- 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5 -- 7 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 8 -- 9 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 10 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 11 -- 14 頁
二、收入支出表.....	第 15 -- 16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17 -- 18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 112 年 11 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	323,812,000	14,708,141	10,409,000	4,299,141	41.30	329,743,542	319,818,029	9,925,513	3.10
徵收及依法分配收入		30,000		30,000		66,000		66,000	
違規罰款收入		30,000	0	30,000		66,000	0	66,000	
勞務收入	264,000					15,600	262,600	-247,000	-94.06
服務收入	264,000	0	0	0		15,600	262,600	-247,000	-94.06
財產收入	2,556,000	21,990	44,000	-22,010	-50.02	2,602,518	2,556,000	46,518	1.82
財產處分收入	88,000	17,150	44,000	-26,850	-61.02	33,190	88,000	-54,810	-62.28
其他財產收入	2,468,000	4,840	0	4,840		2,569,328	2,468,000	101,328	4.11
政府撥入收入	320,605,000	14,645,704	10,355,000	4,290,704	41.44	326,920,570	316,894,000	10,026,570	3.16
公庫撥款收入	320,605,000	14,222,000	10,355,000	3,867,000	37.34	321,555,452	316,894,000	4,661,452	1.47
政府其他撥入收入		423,704	0	423,704		5,365,118	0	5,365,118	
其他收入	387,000	10,447	10,000	447	4.47	138,854	105,429	33,425	31.70
雜項收入	387,000	10,447	10,000	447	4.47	138,854	105,429	33,425	31.70
基金用途	329,620,000	25,133,483	10,409,000	14,724,483	141.46	328,305,498	325,626,029	2,679,469	0.82
國民教育計畫	320,371,000	24,663,218	9,943,329	14,719,889	148.04	319,397,107	316,792,334	2,604,773	0.82
一般行政管理計畫	2,644,000	182,951	209,167	-26,216	-12.53	1,888,295	2,228,695	-340,400	-15.27
建築及設備計畫	6,605,000	287,314	256,504	30,810	12.01	7,020,096	6,605,000	415,096	6.28
購建固定資產	6,569,000	287,314	256,504	30,810	12.01	6,971,896	6,569,000	402,896	6.13
其他	36,000					48,200	36,000	12,200	33.89
本期賸餘(短絀)	-5,808,000	-10,425,342		-10,425,342		1,438,044	-5,808,000	7,246,044	-124.76
期初基金餘額	26,463,000					10,906,062	26,463,000	-15,556,938	-58.79
解繳公庫									
期末基金餘額	20,655,000					12,344,106	20,655,000	-8,310,894	-40.24

※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 112 年 11 月份

- 一. 違規罰款收入:111學年度午餐違約罰款收入34,000元、112學年度午餐違約罰款收入32,000元，合計66,000元，收入較預計多。
- 二. 服務收入:教師甄選報名費收入15,600元，收入較預計少。
- 三. 財產處分收入:報廢財產變賣收入20,690元、惜物網網路拍賣收入12,500元，合計33,190元，收入較預計少。
- 四. 其他財產收入:學校場地開放使用費收入2,387,840元、教職員停車費收入113,520元、員生消費合作社場地使用費收入67,968元，合計2,569,328元，收入較預計多。
- 五. 公庫撥款收入(合計4,661,452元):
 1. 112學年度冷氣電費及維護費差額(一般性補助款追加預算)61,480元。
 2. 局款非統籌-推動中小學數位學習精進計畫教學軟體及數位內容採購經費(111年統籌分配稅款精進計畫)399,972元。
 3. 局款非統籌-111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費35,000元。
 4. 局款非統籌-112年度防壁專案樓梯欄杆採購經費298,000元。
 5. 局款非統籌-112學年度第1學期代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)776,663元。
 6. 112年度用人費用不敷數3,090,337元。
- 六. 政府其他撥入收入(合計5,365,118元):
 1. RA0817-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2期款400,000元。
 2. RA1204-111學年度國民中學生涯發展教育經費51,050元。
 3. RA1254-111學年度學生學習扶助實施方案開班經費166,493元。
 4. RA1262-111學年度國中本土語及台灣手語開課經費100,278元。
 5. RA1285-111學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費13,409元。
 6. RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費93,052元。
 7. RA1323-111學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫經費58,162元。
 8. RA1337-111學年度第1學期國中小本土語文教學支援工作人員交通費8,000元。
 9. RA1348-111學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費經費105,840元。
 10. RA1349-111學年度精進教師教學專業與課程品質計畫經費73,310元。
 11. RA1356-111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10,675元。
 12. RA1524-111學年度藝術才能專長領域輔導群輔導員經費110,102元。
 13. RA1526-111學年度台灣手語實體課程協同教師鐘點費12,066元。
 14. RA1624-111學年度藝起來尋美-藝文場館體驗參訪補助計畫經費19,000元。
 15. RA1629-111學年度推動辦理美感體驗教育計畫(藝起來尋美)經費50,000元。
 16. RA1A12-111學年度科技教育推動總體計畫-子計畫1科技中心經費1,058,095元。
 17. RA1A12-111學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3學校經費203,280元。
 18. RA1B04-111學年度中央課程與教學輔導諮詢教師補助經費101,933元。
 19. RA2204-112學年度國民中學生涯發展教育第1期經費79,560元。
 20. RA2260-112學年度活化教學與多元學習計畫經費87,500元。
 21. RA2287-112學年度國民中小學部分領域課程雙語教學計畫經費565,050元。
 22. RA2288-112學年度國民中小學部分領域課程雙語教學計畫經費(資本門)34,950元。
 23. RA2307-112年度補助國民中學閱讀推動計畫經費14,600元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

24. RA2311-111學年度第2學期國民中學學校用書經費6,590元。

25. RA2319-112年夏日樂學計畫經費51,235元。

26. RA2323-112學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫第1期經費75,600元。

27. RA2348-112學年度第1學期國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費18,144元。

28. RA2376-112學年度國民中小學閩南語沉浸式教學計畫經費504,000元。

29. RA2624-112學年度藝起來尋美-藝文場館體驗參訪補助計畫經費50,000元。

30. RA2754-112年建構智慧化氣候友善校園先導型計畫經費144,000元。

31. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費18,144元。

32. RA2A12-112學年度科技教育推動總體計畫-子計畫1科技中心第1期經費700,000元。

33. RA2A12-112學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3學校105,000元。

34. RA2A63-2023臺灣教育科技展設備租賃及禮品採購經費276,000元。

七. 雜項收入：臺灣智慧光網電費67,165元、數位學生證補卡費14,238元、公物損壞賠償收入16,166元、電子領標文件費收入180元、房租津貼收入2,800元、校園外牆植栽滴水防治暨周邊整修工程廢料收入36,911元、國中教育會考闖場經費1,394元，合計138,854元，收入較預計多。

八. 國民教育計畫：辦理教育部國教署補助科技教育推動總體計畫等經費覈實支用。

九. 一般行政管理計畫：較預期減少，係因各項費用覈實支用。

十. 建築及設備計畫：

1. 購建固定資產：

(1) 校園外牆植栽滴水防治暨周邊整修工程節餘款11,505元。

(2) 局款非統籌-防墜專案樓梯欄杆經費執行數298,000元、專科教室環境升級3.0計畫雙語閱讀教室整修工程執行數6,000元辦理併決算。

(3) 觸控顯示器節餘6,000元、平板電腦節餘4,375元、飲水機節餘21,148元、吸塵器節餘100元、蒸飯箱節餘1,200元、鋼琴節餘4,226元、電腦周邊設備無線網路基地台等節餘300元。

(4) 補辦預算執行數-平板電腦50,000元、平板電腦充電車22,800元、雨水回收系統40,000元、筆記型電腦34,950元。

2. 其他：111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫購置教學軟體12,200元辦理併決算。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 11 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				24,663,218	9,943,329	14,719,889	148.04
		累計數				319,397,107	316,792,334	2,604,773	0.82

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 112 年 11 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	117,995,462	-73,251,839	28,850,230	21,944,265	-4,986,780	46,662,808	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-2,885,566			-331,518	1,432,923	
房屋及建築	2,040,300	-426,360	15,769,145		-551,223	16,831,862	
機械及設備	49,540,694	-38,574,261	8,597,647	4,779,493	-1,311,026	13,473,561	
交通及運輸設備	4,106,773	-3,048,755		83,758	-215,404	758,856	
雜項設備	41,578,726	-28,316,897	4,431,238	1,186,622	-2,577,609	13,928,836	
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	15,769,145			15,769,145			
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

40501244-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	309,817		52,200	125,247		236,770	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 管理。2.截 至112年11月止累計 攤銷金額117,827元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 11 月份

40501244-7

各項財產項目變動原因分析如下：

1.房屋及建築：

增加數計15,769,145元，變動原因為：(12)其他：半戶外球場取得使用執照轉正為財產15,769,145元。

2.機械及設備：

增加數計8,597,647元，變動原因為：(1)增置：無線網路基地台設備等1,588,075元。(3)撥入：臺北市府教育局撥入個人電腦設備等6,392,446元。(4)受贈：校園地震預警系統電腦等617,126元。減少數計4,779,493元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等計4,779,493元。

3.交通及運輸設備：

減少數計83,758元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計83,758元。

4.雜項設備：

增加數計4,431,238元，變動原因為：(1)增置：自動關防機等設備991,326元。(3)撥入：臺北市府教育局撥入冷(暖)氣機等設備2,953,696元。(4)受贈：電腦桌58,352元。(12)其他：補列以前年度圖書總帳427,864元。減少數計1,186,622元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電子白板等計1,186,622元。

5.購建中固定資產：

減少數計15,769,145元，變動原因為：(12)其他：半戶外球場取得使用執照轉正為財產15,769,145元。

6.電腦軟體：

增加數計52,200元，變動原因為：(1)增置：教學系統軟體等48,200元。(4)受贈：教學系統軟體4,000元。減少數計125,247元，變動原因為：(5)報廢：電腦軟體7,420元。(11)無形資產攤銷：截至112年11月止累計攤銷金額117,827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 112 年 11 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																
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		1,451,000	148,000		1,599,000	1,524,000	1,588,075		1,588,075	104.20	64,075	4.20				99.32
機械及設備		1,451,000	148,000		1,599,000	1,524,000	1,588,075		1,588,075	104.20	64,075	4.20	觸控顯示器節 餘6,000元、平板電腦節 餘4,375元、平板電腦充 電車節餘200元，電腦周 邊設備無線網路基地台等 節餘300元；補辦預算-雨 水回收系統執行 數40,000元-筆記型電腦 執行數34,950元。			99.32
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		1,018,000			1,018,000	1,018,000	991,326		991,326	97.38	-26,674	-2.62				97.38

※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 112 年 11 月份

40501244-9

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 雜項設備		1,018,000			1,018,000	1,018,000	991,326		991,326	97.38	-26,674	-2.62	飲水機節餘21,148元、吸塵器節餘100元、蒸飯箱節餘1,200元、鋼琴節餘4,226元。		97.38
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他		2,469,000	148,000		2,617,000	2,542,000	2,579,401		2,579,401	101.47	37,401	1.47			98.56
總計															

※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 112 年 11 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	36,000	48,200		48,200	133.89	12,200	33.89	111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫購置教學軟體12,200元辦理併決算。		133.89
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	48,200		48,200	133.89	12,200	33.89			133.89
522 購置權利													
54 遞延支出	4,100,000		4,100,000	4,100,000	4,392,495		4,392,495	107.13	292,495	7.13	(1)校園外牆植栽滴水防治暨周邊整修工程節餘款11,505元。 (2)局款非統籌-防墜專案樓梯欄杆經費執行數298,000元辦理併決算。 (3)局款非統籌-專科教室環境升級3.0計畫雙語閱讀教室整修工程執行數6,000元。		107.13
541 遞延修繕房屋建築支	4,100,000		4,100,000	4,100,000	4,392,495		4,392,495	107.13	292,495	7.13			107.13
542 其他遞延支出													
總計	4,136,000		4,136,000	4,136,000	4,440,695		4,440,695	107.37	304,695	7.37			107.37

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112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,789,226,283	100.00	負 債	11,730,219,369	99.50
流動資產	27,679,493	0.23	流動負債	12,732,661	0.11
現金	27,052,805	0.23	應付款項	12,723,161	0.11
銀行存款	26,902,805	0.23	應付代收款	12,723,161	0.11
銀行存款-公庫存款	11,439,607	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,532,572	0.11	預收款項	9,500	0.00
銀行存款-代繳費款	2,298,016	0.02	預收收入	9,500	0.00
專戶			其他負債	11,717,486,708	99.39
銀行存款-教育儲蓄	632,610	0.01	什項負債	11,717,486,708	99.39
戶			存入保證金	4,551,922	0.04
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	2,709,322	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	11,710,225,464	99.33
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	626,688	0.01	淨資產	59,006,914	0.50
預付費用	626,688	0.01	淨資產	59,006,914	0.50
長期貸墊款及準備金	2,846,633	0.02	淨資產	59,006,914	0.50

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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,846,633	0.02	累積餘額	55,649,685	0.47
退休及離職準備金	2,709,322	0.02	本期賸餘	3,357,229	0.03
其他準備金	137,311	0.00	合計：	11,789,226,283	
其他準備金-其他	137,311	0.00			
固定資產	46,426,038	0.39			
土地改良物	1,432,923	0.01			
土地改良物	4,650,007	0.04			
累計折舊-土地改良物	-3,217,084	-0.03			
房屋建築及設備	16,831,862	0.14			
房屋建築及設備	17,809,445	0.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-977,583	-0.01			
機械及設備	13,473,561	0.11			
機械及設備	53,358,848	0.45			
累計折舊-機械及設備	-39,885,287	-0.34			
交通及運輸設備	758,856	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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,023,015	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,264,159	-0.03			
雜項設備	13,928,836	0.12			
雜項設備	44,823,342	0.38			
累計折舊-雜項設備	-30,894,506	-0.26			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	236,770	0.00			
無形資產	236,770	0.00			
電腦軟體	236,770	0.00			
其他資產	11,712,037,349	99.35			
什項資產	11,712,037,349	99.35			
暫付及待結轉帳項	1,811,885	0.02			
代管資產	11,710,225,464	99.33			
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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年11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	11,698,225,000	99.23			
代管資產-房屋建築及設備	11,971,889	0.10			
合計：	11,789,226,283				

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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,747,863	340,198,934
徵收及依法分配收入	30,000	66,000
違規罰款收入	30,000	66,000
勞務收入		15,600
服務收入		15,600
財產收益	-45,188	12,378,432
廢舊物品售價收入		660
財產交易利益	-50,028	9,497,944
其他財產收入	4,840	2,879,828
政府撥入收入	14,645,704	326,920,570
公庫撥款收入	14,222,000	321,555,452
政府其他撥入收入	423,704	5,365,118
其他收入	117,347	818,332
受贈收入	106,900	679,478
雜項收入	10,447	138,854
支出	25,934,400	336,841,705
人事支出	22,757,435	303,583,583
人事支出	22,757,435	303,583,583
業務支出	2,031,669	17,164,211
業務支出	2,031,669	17,164,211
獎補助支出	10,000	118,175
其他獎補助	10,000	118,175
財產損失		398,497
財產交易損失		398,497
折舊、折耗及攤銷	843,727	10,765,311
固定資產折舊	832,167	10,647,484
無形資產攤銷	11,560	117,827
其他支出	291,569	4,811,928
其他支出	291,569	4,811,928

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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-11,186,537	3,357,229
期初淨資產		55,649,685
解繳公庫		
期末淨資產		59,006,914

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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	329,743,542	10,455,392	340,198,934	收入
徵收及依法分配收入	66,000		66,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	15,600		15,600	勞務收入
財產收入	2,602,518	9,775,914	12,378,432	財產收益
政府撥入收入	326,920,570		326,920,570	政府撥入收入
其他收入	138,854	679,478	818,332	其他收入
基金用途	328,305,498	8,536,207	336,841,705	支出
用人費用	303,583,583		303,583,583	人事支出
服務費用	11,032,747	6,131,464	17,164,211	業務支出
材料及用品費	3,494,934	-3,494,934		
租金、償債、利息及相關手續費	155,025	-155,025		
稅捐及規費(強制費)	25,930	-25,930		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,455,575	-2,455,575		
捐助、補助與獎助	118,175		118,175	獎補助支出
資產短絀		398,497	398,497	財產損失
		10,765,311	10,765,311	折舊、折耗及攤銷
其他	419,433	4,392,495	4,811,928	其他支出
遞延支出	4,392,495	-4,392,495		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,627,601	-2,627,601		
本期賸餘(短絀)	1,438,044	1,919,185	3,357,229	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,906,062	44,743,623	55,649,685	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,344,106	46,662,808	59,006,914	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數262萬7,601元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,103萬2,747元與會計科目「業務支出」1,716萬4,211元間之調整數613萬1,464元，係「材料及用品費」349萬4,934元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬5,025元、稅捐及規費2萬5,930元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)245萬5,575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977萬5,914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67萬9,478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」1,076萬5,311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」39萬8,497元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」41萬9,433元與會計科目「其他支出」481萬1,928元間之調整數439萬2,495元，係「遞延支出」439萬2,495元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 11 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
11,439,607	11,576,918	-137,311	其他準備金-其他137,311元