

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 112 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 112 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 -- 5 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 6 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 7 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 8 -- 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 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	323,812,000	64,864,576	64,279,600	584,976	0.91	64,864,576	64,279,600	584,976	0.91
勞務收入	264,000	300	600	-300	-50.00	300	600	-300	-50.00
服務收入	264,000	300	600	-300	-50.00	300	600	-300	-50.00
財產收入	2,556,000	454,320	550,000	-95,680	-17.40	454,320	550,000	-95,680	-17.40
財產處分收入	88,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	2,468,000	454,320	550,000	-95,680	-17.40	454,320	550,000	-95,680	-17.40
政府撥入收入	320,605,000	64,382,895	63,721,000	661,895	1.04	64,382,895	63,721,000	661,895	1.04
公庫撥款收入	320,605,000	63,721,000	63,721,000	0		63,721,000	63,721,000	0	
政府其他撥入收入		661,895	0	661,895		661,895	0	661,895	
其他收入	387,000	27,061	8,000	19,061	238.26	27,061	8,000	19,061	238.26
雜項收入	387,000	27,061	8,000	19,061	238.26	27,061	8,000	19,061	238.26
基金用途	329,620,000	59,821,137	64,279,600	-4,458,463	-6.94	59,821,137	64,279,600	-4,458,463	-6.94
國民教育計畫	320,371,000	59,803,127	64,217,100	-4,413,973	-6.87	59,803,127	64,217,100	-4,413,973	-6.87
一般行政管理計畫	2,644,000	18,010	62,500	-44,490	-71.18	18,010	62,500	-44,490	-71.18
建築及設備計畫	6,605,000								
購建固定資產	6,569,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,808,000	5,043,439		5,043,439		5,043,439		5,043,439	
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					15,949,501	26,463,000	-10,513,499	-39.73

※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 1 月份

- 一. 服務收入:教師甄選報名費收入300元,收入較預計少。
- 二. 其他財產收入:學校場地開放使用費收入387,300元、教職員停車費收入67,020元,合計454,320元,收入較預計少。
- 三. 政府其他撥入收入(合計661,895元):
 1. 111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(RA1204)43,744元。
 2. 111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(RA1285)19,012元。
 3. 111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(RA1292)3,052元。
 4. 111學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫第1期經費轉入本年度繼續執行(RA1323)7,812元。
 5. 111學年度精進教師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(RA1349)25,600元。
 6. 111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(RA1524)119,836元。
 7. 111學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(RA1629)50,000元。
 8. 111學年度科技教育推動總體計畫-子計畫1科技中心第1期經費轉入本年度繼續執行(RA1A12)91,996元。
 9. 111學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3學校經費轉入本年度繼續執行(RA1A12)210,000元。
 10. 111學年度中央課程與教學輔導諮詢教師補助第1期經費轉入本年度繼續執行(RA1B04)64,171元。
 11. 111學年度台灣手語實體課程協同教師鐘點費(RA1526)26,672元。
- 四. 雜項收入:臺灣智慧光網電費5,005元、數位學生證補卡費1,356元、111學年度桶餐違約罰款收入12,000元、公物損壞賠償收入8,700元,合計27,061元,收入較預計多。
- 五. 一般行政管理計畫:辦公(事務)用品等覈實支用。

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 112 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				59,803,127	64,217,100	-4,413,973	-6.87
		累計數				59,803,127	64,217,100	-4,413,973	-6.87

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 112 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	117,995,462	-73,251,839		10,245	-865,360	43,868,018	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-2,885,566			-30,138	1,734,303	
房屋及建築	2,040,300	-426,360			-2,805	1,611,135	
機械及設備	49,540,694	-38,574,261			-495,238	10,471,195	
交通及運輸設備	4,106,773	-3,048,755			-30,343	1,027,675	
雜項設備	41,578,726	-28,316,897			-306,836	12,954,993	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：各項財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體：

減少數計10,245元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額10,245元。

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 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	設置半戶外球場俟取得地籍謄本後轉列房屋建築及設備
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	309,817			10,245		299,572	1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2.截至112年1月止累計攤銷金額10,245元。
發展中之無形資產							
其他							

註：各項財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體：

減少數計10,245元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額10,245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 1 月份

40501244-6

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		1,451,000			1,451,000											
機械及設備		1,451,000			1,451,000											
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		1,018,000			1,018,000											
雜項設備		1,018,000			1,018,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,469,000			2,469,000											

※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 112 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	4,100,000		4,100,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,100,000		4,100,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,136,000		4,136,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,418,836,516	100.00	負 債	11,359,018,997	99.48
流動資產	25,566,173	0.22	流動負債	5,971,755	0.05
現金	22,837,920	0.20	應付款項	5,971,755	0.05
銀行存款	22,687,920	0.20	應付代收款	5,971,755	0.05
銀行存款-公庫存款	12,933,937	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,477,679	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	653,694	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,353,047,242	99.42
銀行存款-教育儲蓄	622,610	0.01	什項負債	11,353,047,242	99.42
戶			存入保證金	3,994,588	0.03
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	2,580,720	0.02
應收款項	348,373	0.00	應付代管資產	11,346,471,934	99.37
其他應收款	348,373	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,379,880	0.02	淨資產	59,817,519	0.52
預付費用	2,379,880	0.02	淨資產	59,817,519	0.52
長期貸墊款及準備金	2,718,031	0.02	淨資產	59,817,519	0.52

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,718,031	0.02	累積餘額	55,649,685	0.49
退休及離職準備金	2,580,720	0.02	本期賸餘	4,167,834	0.04
其他準備金	137,311	0.00	合計：	11,418,836,516	
其他準備金-其他	137,311	0.00			
固定資產	43,568,446	0.38			
土地改良物	1,734,303	0.02			
土地改良物	4,650,007	0.04			
累計折舊-土地改良物	-2,915,704	-0.03			
房屋建築及設備	1,611,135	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	-429,165	0.00			
機械及設備	10,471,195	0.09			
機械及設備	49,540,694	0.43			
累計折舊-機械及設備	-39,069,499	-0.34			
交通及運輸設備	1,027,675	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	4,106,773	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,079,098	-0.03			
雜項設備	12,954,993	0.11			
雜項設備	41,578,726	0.36			
累計折舊-雜項設備	-28,623,733	-0.25			
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	299,572	0.00			
無形資產	299,572	0.00			
電腦軟體	299,572	0.00			
其他資產	11,346,684,294	99.37			
什項資產	11,346,684,294	99.37			
暫付及待結轉帳項	212,360	0.00			
代管資產	11,346,471,934	99.37			

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	11,333,605,000	99.25			
代管資產-房屋建築及設備	12,838,359	0.11			
合計：	11,418,836,516				

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。

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	64,864,576	64,864,576
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	454,320	454,320
其他財產收入	454,320	454,320
政府撥入收入	64,382,895	64,382,895
公庫撥款收入	63,721,000	63,721,000
政府其他撥入收入	661,895	661,895
其他收入	27,061	27,061
雜項收入	27,061	27,061
支出	60,696,742	60,696,742
人事支出	59,517,661	59,517,661
人事支出	59,517,661	59,517,661
業務支出	261,476	261,476
業務支出	261,476	261,476
折舊、折耗及攤銷	875,605	875,605
固定資產折舊	865,360	865,360
無形資產攤銷	10,245	10,245
其他支出	42,000	42,000
其他支出	42,000	42,000
本期賸餘（短絀）	4,167,834	4,167,834
期初淨資產		55,649,685
解繳公庫		
期末淨資產		59,817,519

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	64,864,576		64,864,576	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	454,320		454,320	財產收益
政府撥入收入	64,382,895		64,382,895	政府撥入收入
其他收入	27,061		27,061	其他收入
基金用途	59,821,137	875,605	60,696,742	支出
用人費用	59,517,661		59,517,661	人事支出
服務費用	94,425	167,051	261,476	業務支出
材料及用品費	43,811	-43,811		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	123,240	-123,240		
		875,605	875,605	折舊、折耗及攤銷
其他	42,000		42,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,043,439	-875,605	4,167,834	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	15,949,501	43,868,018	59,817,519	期末淨資產

註：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」9萬4,425元與會計科目「業務支出」26萬1,476元間之調整數16萬7,051元，係「材料及用品費」4萬3,811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)12萬3,240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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」87萬5,605元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
12,933,937	13,071,248	-137,311	其他準備金-其他137,311元