

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 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 112 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 -- 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 -- 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 -- 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 -- 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	323,812,000	28,653,007	27,060,560	1,592,447	5.88	119,459,372	117,098,160	2,361,212	2.02
勞務收入	264,000	300		300		1,800	600	1,200	200.00
服務收入	264,000	300	0	300		1,800	600	1,200	200.00
財產收入	2,556,000	634,230	782,560	-148,330	-18.95	1,093,580	1,387,560	-293,980	-21.19
財產處分收入	88,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	2,468,000	634,230	782,560	-148,330	-18.95	1,093,580	1,387,560	-293,980	-21.19
政府撥入收入	320,605,000	28,012,735	26,278,000	1,734,735	6.60	118,312,350	115,690,000	2,622,350	2.27
公庫撥款收入	320,605,000	26,339,480	26,278,000	61,480	0.23	115,751,480	115,690,000	61,480	0.05
政府其他撥入收入		1,673,255	0	1,673,255		2,560,870	0	2,560,870	
其他收入	387,000	5,742		5,742		51,642	20,000	31,642	158.21
雜項收入	387,000	5,742	0	5,742		51,642	20,000	31,642	158.21
基金用途	329,620,000	26,572,490	27,060,560	-488,070	-1.80	108,782,218	117,098,160	-8,315,942	-7.10
國民教育計畫	320,371,000	25,715,627	26,152,188	-436,561	-1.67	107,576,270	115,714,827	-8,138,557	-7.03
一般行政管理計畫	2,644,000	216,669	211,872	4,797	2.26	393,002	488,117	-95,115	-19.49
建築及設備計畫	6,605,000	640,194	696,500	-56,306	-8.08	812,946	895,216	-82,270	-9.19
購建固定資產	6,569,000	640,194	696,500	-56,306	-8.08	812,946	895,216	-82,270	-9.19
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,808,000	2,080,517		2,080,517		10,677,154		10,677,154	
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					21,583,216	26,463,000	-4,879,784	-18.44

※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 3 月份

- 一. 服務收入:教師甄選報名費收入1,800元,收入較預計多。
- 二. 其他財產收入:學校場地開放使用費收入1,027,560元、教職員停車費收入66,020元,合計1,093,580元,收入較預計少。
- 三. 公庫撥款收入(合計61,480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。
- 四. 政府其他撥入收入(合計2,560,870元):
  1. 111學年度國民中學生涯發展教育第1期經費(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(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(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(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(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(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(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(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(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(RA1B04)64,171元。
  11. 111學年度中央課程與教學輔導諮詢教師補助第2期經費(RA1B04)115,720元。
  12. 111學年度台灣手語實體課程協同教師鐘點費(RA1526)26,672元。
  13. 111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(RA1292)90,000元。
  14. 203雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一(RA1367)20,000元。
  15. 111學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費第2期經費(RA1348)111,888元。
  16. 111學年度第一階段學生學習扶助實施方案開班經費(RA1254)81,297元。
  17. 111學年度精進教師教學專業與課程品質計畫第2期經費(RA1349)24,110元。
  18. 111學年度科技教育推動總體計畫-子計畫1科技中心第2期經費(RA1A12)980,000元。
  19. 111學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫第2期經費(RA1323)57,816元。
  20. 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費(RA2907)18,144元。
  21. 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(RA0817)400,000元。
- 四. 雜項收入:臺灣智慧光網電費14,299元、數位學生證補卡費4,633元、111學年度桶餐違約罰款收入24,000元、公物損壞賠償收入8,710元,合計51,642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。
- 六. 建築及設備計畫:
  1. 營建及修建工程:校園外牆植栽滴水防治暨周邊整修工程管理費15,222元尚未執行。
  2. 其他設備: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10,000元、電腦周邊設備未執行數34,600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 112 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				25,715,627	26,152,188	-436,561	-1.67
		累計數				107,576,270	115,714,827	-8,138,557	-7.03

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 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			
<b>資產</b>	117,995,462	-73,251,839	4,375,573	30,736	-3,330,096	45,758,364	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-2,885,566			-90,414	1,674,027	
房屋及建築	2,040,300	-426,360			-8,415	1,605,525	
機械及設備	49,540,694	-38,574,261	3,597,521		-2,210,927	12,353,027	
交通及運輸設備	4,106,773	-3,048,755			-91,029	966,989	
雜項設備	41,578,726	-28,316,897	778,052		-929,311	13,110,570	
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：

1.機械及設備：

增加數計3,597,521元，變動原因為：(1)增置：無線網路基地台設備等31,400元。(3)撥入:臺北市政府教育局撥入個人電腦設備等3,566,121元。

2.雜項設備：

增加數計778,052元，變動原因為：(1)增置：自動關防機等設備778,052元。

3.電腦軟體：

減少數計30,736元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額30,736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 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			30,736		279,081	1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2.截至112年3月止累計攤銷金額30,736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：

1.機械及設備：

增加數計3,597,521元，變動原因為：(1)增置：無線網路基地台設備等31,400元。(3)撥入:臺北市政府教育局撥入個人電腦設備等3,566,121元。

2.雜項設備：

增加數計778,052元，變動原因為：(1)增置：自動關防機等設備778,052元。

3.電腦軟體：

減少數計30,736元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額30,736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 3 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	66,000	31,400		31,400	47.58	-34,600	-52.42				2.16
機械及設備		1,451,000			1,451,000	66,000	31,400		31,400	47.58	-34,600	-52.42	電腦周邊設備已規劃採購中。			2.16
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	810,500	778,052		778,052	96.00	-32,448	-4.00				76.43
雜項設備		1,018,000			1,018,000	810,500	778,052		778,052	96.00	-32,448	-4.00	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10,000元。			76.43
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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 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 其他 總計		2,469,000			2,469,000	876,500	809,452		809,452	92.35	-67,048	-7.65			32.78

※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 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	4,100,000		4,100,000	18,716	3,494		3,494	18.67	-15,222	-81.33	校園外牆栽植滴水防治暨 周邊整修工程管理 費15,222元尚未執行		0.09	
541 遞延修繕房屋建築支	4,100,000		4,100,000	18,716	3,494		3,494	18.67	-15,222	-81.33			0.09	
542 其他遞延支出														
總計	4,136,000		4,136,000	18,716	3,494		3,494	18.67	-15,222	-81.33			0.08	

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,816,310,205	100.00	負 債	11,748,968,625	99.43
流動資產	56,196,566	0.48	流動負債	31,700,061	0.27
現金	53,733,148	0.45	應付款項	31,700,061	0.27
銀行存款	53,583,148	0.45	應付代收款	31,700,061	0.27
銀行存款-公庫存款	18,832,487	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	31,855,417	0.27	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,272,634	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,717,268,564	99.16
銀行存款-教育儲蓄	622,610	0.01	什項負債	11,717,268,564	99.16
戶			存入保證金	3,723,354	0.03
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	2,626,570	0.02
應收款項	83,538	0.00	應付代管資產	11,710,918,640	99.11
其他應收款	83,538	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	67,341,580	0.57
預付費用	2,379,880	0.02	淨資產	67,341,580	0.57
長期貸墊款及準備金	2,763,881	0.02	淨資產	67,341,580	0.57

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,763,881	0.02	累積餘額	55,649,685	0.47
退休及離職準備金	2,626,570	0.02	本期賸餘	11,691,895	0.10
其他準備金	137,311	0.00	合計：	11,816,310,205	
其他準備金-其他	137,311	0.00			
固定資產	45,479,283	0.38			
土地改良物	1,674,027	0.01			
土地改良物	4,650,007	0.04			
累計折舊-土地改良物	-2,975,980	-0.03			
房屋建築及設備	1,605,525	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	-434,775	0.00			
機械及設備	12,353,027	0.10			
機械及設備	53,138,215	0.45			
累計折舊-機械及設備	-40,785,188	-0.35			
交通及運輸設備	966,989	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	4,106,773	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,139,784	-0.03			
雜項設備	13,110,570	0.11			
雜項設備	42,356,778	0.36			
累計折舊-雜項設備	-29,246,208	-0.25			
購建中固定資產	15,769,145	0.13			
購建中固定資產	15,769,145	0.13			
無形資產	279,081	0.00			
無形資產	279,081	0.00			
電腦軟體	279,081	0.00			
其他資產	11,711,591,394	99.11			
什項資產	11,711,591,394	99.11			
暫付及待結轉帳項	672,754	0.01			
代管資產	11,710,918,640	99.11			

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	11,698,225,000	99.00			
代管資產-房屋建築及設備	12,665,065	0.11			
合計：	11,816,310,205				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,219,128	123,025,493
勞務收入	300	1,800
服務收入	300	1,800
財產收益	4,200,351	4,659,701
財產交易利益	3,566,121	3,566,121
其他財產收入	634,230	1,093,580
政府撥入收入	28,012,735	118,312,350
公庫撥款收入	26,339,480	115,751,480
政府其他撥入收入	1,673,255	2,560,870
其他收入	5,742	51,642
雜項收入	5,742	51,642
支出	27,581,337	111,333,598
人事支出	24,262,977	105,155,091
人事支出	24,262,977	105,155,091
業務支出	1,505,328	2,596,817
業務支出	1,505,328	2,596,817
獎補助支出	64,500	64,500
其他獎補助	64,500	64,500
折舊、折耗及攤銷	1,645,547	3,360,832
固定資產折舊	1,635,303	3,330,096
無形資產攤銷	10,244	30,736
其他支出	102,985	156,358
其他支出	102,985	156,358

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,637,791	11,691,895
期初淨資產		55,649,685
解繳公庫		
期末淨資產		67,341,580

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

40501244-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	119,459,372	3,566,121	123,025,493	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	1,093,580	3,566,121	4,659,701	財產收益
政府撥入收入	118,312,350		118,312,350	政府撥入收入
其他收入	51,642		51,642	其他收入
基金用途	108,782,218	2,551,380	111,333,598	支出
用人費用	105,155,091		105,155,091	人事支出
服務費用	1,418,392	1,178,425	2,596,817	業務支出
材料及用品費	428,439	-428,439		
租金、償債、利息及相關手續費	6,825	-6,825		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	743,161	-743,161		
捐助、補助與獎助	64,500		64,500	獎補助支出
其他	152,864	3,360,832	3,360,832	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,494	3,494	156,358	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	809,452	-809,452		
本期賸餘(短絀)	10,677,154	1,014,741	11,691,895	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	21,583,216	45,758,364	67,341,580	期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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80萬9,452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」141萬8,392元與會計科目「業務支出」259萬6,817元間之調整數117萬8,425元，係「材料及用品費」42萬8,439元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,825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)74萬3,161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356萬6,121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」336萬832元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 四、其他：

預算項目「其他」15萬2,864元與會計科目「其他支出」15萬6,358元間之調整數3,494元，係「遞延支出」3,494元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
18,832,487	18,969,798	-137,311	其他準備金-其他137,311元