

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

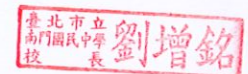
中華民國 113 年 10 月份

主辦會計人員 高郁菁



機關長官

劉增銘



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 113 年 10 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 113 年 10 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	342,181,000	36,695,275	36,735,978	-40,703	-0.11	327,476,796	322,371,779	5,105,017	1.58
徵收及依法分配收入	6,000		2,000	-2,000	-100.00	8,000	6,000	2,000	33.33
違規罰款收入	6,000	0	2,000	-2,000	-100.00	8,000	6,000	2,000	33.33
勞務收入	264,000					9,900	264,000	-254,100	-96.25
服務收入	264,000	0	0	0		9,900	264,000	-254,100	-96.25
財產收入	2,488,000	62,712	50,000	12,712	25.42	2,281,781	2,428,000	-146,219	-6.02
財產處分收入	20,000	0	0	0		32,774	10,000	22,774	227.74
其他財產收入	2,468,000	62,712	50,000	12,712	25.42	2,249,007	2,418,000	-168,993	-6.99
政府撥入收入	338,613,000	36,622,403	36,673,978	-51,575	-0.14	325,067,112	319,573,779	5,493,333	1.72
公庫撥款收入	338,613,000	36,673,978	36,673,978	0		320,691,279	319,573,779	1,117,500	0.35
政府其他撥入收入		-51,575	0	-51,575		4,375,833	0	4,375,833	
其他收入	810,000	10,160	10,000	160	1.60	110,003	100,000	10,003	10.00
雜項收入	810,000	10,160	10,000	160	1.60	110,003	100,000	10,003	10.00
基金用途	346,642,000	36,789,224	36,735,978	53,246	0.14	321,187,535	326,832,779	-5,645,244	-1.73
國民教育計畫	325,572,000	27,995,382	23,653,429	4,341,953	18.36	306,241,897	307,338,093	-1,096,196	-0.36
一般行政管理計畫	2,674,000	157,663	221,500	-63,837	-28.82	1,656,071	2,080,318	-424,247	-20.39
建築及設備計畫	18,396,000	8,636,179	12,861,049	-4,224,870	-32.85	13,289,567	17,414,368	-4,124,801	-23.69
購建固定資產	18,396,000	8,636,179	12,861,049	-4,224,870	-32.85	13,289,567	17,414,368	-4,124,801	-23.69
本期賸餘(短絀)	-4,461,000	-93,949		-93,949		6,289,261	-4,461,000	10,750,261	-240.98
期初基金餘額	5,098,000					9,098,328	5,098,000	4,000,328	78.47
解繳公庫									
期末基金餘額	637,000					15,387,589	637,000	14,750,589	2,315.63

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

- 一. 違規罰款收入:112學年度桶餐違約罰款收入8,000元,收入較預計多。
- 二. 服務收入:教師甄選報名費收入9,900元,收入較預計少。
- 三. 財產處分收入:報廢財產變賣收入32,774元,收入較預計多。
- 四. 其他財產收入:學校場地開放使用費收入2,070,467元、教職員停車費收入109,600元、員生消費合作社場地使用費收入68,940元,合計2,249,007元,收入較預計少。
- 五. 公庫撥款收入增加數(合計1,117,500元):
 1. 局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕費(災害準備金)100,000元。
 2. 統籌款-113年度臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫工程款1,017,500元。
- 六. 政府其他撥入收入(合計4,375,833元):
 1. RA2204-112學年度國民中學生涯發展教育經費71,400元。
 2. RA2253-112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費301,827元。
 3. RA2254-112學年度學生學習扶助實施方案開班經費235,426元。
 4. RA2260-112學年度活化教學與多元學習計畫經費112,949元。
 5. RA2285-112學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費23,967元。
 6. RA2287-112學年度國民中小學部分領域課程雙語教學計畫經費293,198元。
 7. RA2323-112學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫經費51,154元。
 8. RA2337-112學年度國中小本土語文教學支援工作人員交通費32,000元。
 9. RA2348-112學年度第2學期國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費42,336元。
 10. RA2349-112學年度精進教師教學專業與課程品質計畫經費31,540元。
 11. RA2356-112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11,025元。
 12. RA2367-112學年度師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一經費20,000元。
 13. RA2367-112學年度師生口說英語展能樂學計畫-子計畫三經費10,000元。
 14. RA2376-112學年度國民中小學閩南語沉浸式教學計畫經費345,486元。
 15. RA2524-112學年度藝術才能專長領域輔導群輔導員經費50,000元。
 16. RA2526-112學年度臺灣手語實體課程協同教師鐘點費18,098元。
 17. RA2532-112學年度國中及國小臺灣手語教學人員交通費8,400元。
 18. RA2533-臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫經費15,241元。
 19. RA2624-112學年度藝起來尋美-藝文場館體驗參訪補助計畫經費1,260元。
 20. RA2629-112學年度藝起來尋美-美感體驗教育計畫經費50,000元。
 21. RA2A12-112學年度科技教育推動總體計畫-子計畫1科技中心經費921,940元。
 22. RA2A12-112學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3學校經費105,000元。
 23. RA3287-113學年度部分領域課程雙語教學計畫經費585,000元。
 24. RA3288-113學年度部分領域課程雙語教學計畫經費(資本門)15,000元。
 25. RA3307-113年度補助國民中學閱讀推動計畫經費14,000元。
 26. RA3311-112學年度第2學期國民中學學校用書經費3,620元。
 27. RA3318-113年夏日樂學計畫-方案二整合式學習方案經費44,645元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

28. RA3319-113年夏日樂學計畫-方案四自然科學實驗操作課程經費48,622元。

29. RA3508-112學年度第2學期藝才班低收入戶學生支給外聘教師差額鐘點費4,762元。

30. RA3754-113年建構智慧化氣候友善校園先導型基礎計畫經費140,000元。

31. RA3786-113年食農教育推廣計畫經費122,000元。

32. RA3803-113年度執行強化校園安全防护工作計畫經費57,120元。

33. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費18,144元。

34. RA3A63-113年度本市STEAM及科技教育中心代理教師經費479,197元。

35. RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費91,476元。

七. 雜項收入:臺灣智慧光網電費62,844元、學生證補卡費12,769元、公物損壞賠償收入11,891元、房租津貼收入7,000元、手語教師培訓及認證實施計畫排代鐘點費15,498元、112年度專科教室環境升級3.0工程雙語閱讀教室整修空汙費1元,合計110,003元,收入較預計多。

八. 一般行政管理計畫:較預期減少,係因各項費用覈實支用。

九. 建築及設備計畫:

1. 營建及修建工程:仁愛忠孝樓及游泳池電源路線更新工程將於11月6日辦理驗收完成後付款。

2. 其他設備:平板電腦節餘340元、音響設備節餘400元、飲水機節餘1,147元、洗衣機節餘302元、冷氣機節餘21,900元、感應式照明系統節餘880元;因業務需要提前執行電腦周邊設備11,430元、圖書採購44,240元、雨水回收系統40,000元。

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 113 年 10 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				27,995,382	23,653,429	4,341,953	18.36
		累計數				306,241,897	307,338,093	-1,096,196	-0.36

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 113 年 10 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	125,458,392	-79,057,984	7,332,535	4,004,972	-4,233,908	45,494,063	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,247,222			-301,380	1,101,405	
房屋及建築	17,809,445	-1,002,070			-244,870	16,562,505	
機械及設備	53,800,507	-40,329,042	2,509,836	2,611,676	-1,926,050	11,443,575	
交通及運輸設備	4,062,311	-3,282,579	101,800	30,000	-146,652	704,880	
雜項設備	44,910,916	-31,197,071	4,693,899	1,256,753	-1,614,956	15,536,035	
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							
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

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 月份

40501244-6

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	225,206		27,000	106,543		145,663	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 113 年 10 月份

40501244-7

各項財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,509,836元，變動原因為：(1)增置：觸控螢幕等1,328,330元。(3)撥入：平板電腦等864,707元。(4)受贈：全方位運動相機等316,799元。減少數計2,611,676元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等計2,611,676元。

2.交通及運輸設備：

增加數計101,800元，變動原因為：(1)增置：音響設備等85,000元。(4)受贈：麥克風16,800元。減少數計30,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢揚聲器等計30,000元。

3.雜項設備：

增加數計4,693,899元，變動原因為：(1)增置：蒸飯箱等設備3,153,131元。(3)撥入：冷(暖)氣機等1,540,768元。減少數計1,256,753元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等計1,256,753元。

4.電腦軟體：

增加數計27,000元，變動原因為：(4)受贈：防毒軟體27,000元。減少數計106,543元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年10月止累計攤銷金額106,543元。

40501244-8

[illegible]

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 113 年 10 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 租賃資產 其他 其他 總計		4,462,000	128,000		4,590,000	4,495,760	4,566,461		4,566,461	101.57	70,701	1.57			99.49

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 113 年 10 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											仁愛忠孝樓及游泳池電源 路線更新工程將於11月6日 辦理驗收完成後付款。		
521 購置電腦軟體													
522 購置權利													
54 遞延支出	13,934,000		13,934,000	13,046,608	8,723,106		8,723,106	66.86	-4,323,502	-33.14		62.60	
541 遞延修繕房屋建築支	13,934,000		13,934,000	13,046,608	8,723,106		8,723,106	66.86	-4,323,502	-33.14		62.60	
542 其他遞延支出													
總 計	13,934,000		13,934,000	13,046,608	8,723,106		8,723,106	66.86	-4,323,502	-33.14		62.60	

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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	88,887,900	100.00	負 債	28,006,248	31.51
流動資產	37,662,724	42.37	流動負債	21,149,773	23.79
現金	37,162,724	41.81	應付款項	21,141,193	23.78
銀行存款	37,012,724	41.64	應付代收款	21,141,193	23.78
銀行存款-公庫存款	14,608,858	16.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,268,103	21.68	預收款項	8,580	0.01
銀行存款-代繳費款	2,445,509	2.75	預收收入	8,580	0.01
專戶			其他負債	6,856,475	7.71
銀行存款-教育儲蓄	690,254	0.78	什項負債	6,856,475	7.71
戶			存入保證金	3,759,935	4.23
零用及週轉金	150,000	0.17	應付退休及離職金	3,096,540	3.48
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	60,881,652	68.49
預付款項	500,000	0.56	淨資產	60,881,652	68.49
預付費用	500,000	0.56	淨資產	60,881,652	68.49
長期貸墊款及準備金	3,233,851	3.64	累積餘額	55,498,736	62.44

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,233,851	3.64	本期賸餘	3,748,923	4.22
退休及離職準備金	3,096,540	3.48	淨資產調整數	1,633,993	1.84
其他準備金	137,311	0.15	合計：	88,887,900	
其他準備金-其他	137,311	0.15			
固定資產	45,348,400	51.02			
土地改良物	1,101,405	1.24			
土地改良物	4,650,007	5.23			
累計折舊-土地改良物	-3,548,602	-3.99			
房屋建築及設備	16,562,505	18.63			
房屋建築及設備	17,809,445	20.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,246,940	-1.40			
機械及設備	11,443,575	12.87			
機械及設備	53,698,667	60.41			
累計折舊-機械及設備	-42,255,092	-47.54			
交通及運輸設備	704,880	0.79			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,134,111	4.65			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,429,231	-3.86			
雜項設備	15,536,035	17.48			
雜項設備	48,348,062	54.39			
累計折舊-雜項設備	-32,812,027	-36.91			
無形資產	145,663	0.16			
無形資產	145,663	0.16			
電腦軟體	145,663	0.16			
其他資產	2,497,262	2.81			
什項資產	2,497,262	2.81			
暫付及待結轉帳項	2,497,262	2.81			
代管資產	11,739,657,332	13,207.26			
代管資產-土地改良物	28,575	0.03			
代管資產-土地	11,728,610,000	13,194.83			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	37,542,275	328,609,395
徵收及依法分配收入		8,000
違規罰款收入		8,000
勞務收入		9,900
服務收入		9,900
財產收益	834,712	3,053,781
廢舊物品售價收入		13
財產交易利益		32,761
其他財產收入	834,712	3,021,007
政府撥入收入	36,622,403	325,067,112
公庫撥款收入	36,673,978	320,691,279
政府其他撥入收入	-51,575	4,375,833
其他收入	85,160	470,602
受贈收入	75,000	360,599
雜項收入	10,160	110,003
支出	37,555,393	324,860,472
人事支出	25,957,940	291,475,076
人事支出	25,957,940	291,475,076
業務支出	2,139,943	15,941,491
業務支出	2,139,943	15,941,491
獎補助支出	43,000	108,000
其他獎補助	43,000	108,000
財產損失		38,987
財產交易損失		38,987
折舊、折耗及攤銷	846,788	8,200,411
固定資產折舊	838,173	8,093,868
無形資產攤銷	8,615	106,543
其他支出	8,567,722	9,096,507
其他支出	8,567,722	9,096,507

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113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-13,118	3,748,923
期初淨資產		55,498,736
解繳公庫		
淨資產調整數	74,518	1,633,993
期末淨資產		60,881,652

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 10 月 31 日

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	327,476,796	1,132,599	328,609,395	收入
徵收及依法分配收入	8,000		8,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	9,900		9,900	勞務收入
財產收入	2,281,781	772,000	3,053,781	財產收益
政府撥入收入	325,067,112		325,067,112	政府撥入收入
其他收入	110,003	360,599	470,602	其他收入
基金用途	321,187,535	3,672,937	324,860,472	支出
用人費用	291,475,076		291,475,076	人事支出
服務費用	10,235,918	5,705,573	15,941,491	業務支出
材料及用品費	2,798,261	-2,798,261		
租金、償債、利息及相關手續費	285,850	-285,850		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,620,962	-2,620,962		
捐助、補助與獎助	108,000		108,000	獎補助支出
資產短絀		38,987	38,987	財產損失
		8,200,411	8,200,411	折舊、折耗及攤銷
其他	373,401	8,723,106	9,096,507	其他支出
遞延支出	8,723,106	-8,723,106		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,566,461	-4,566,461		
本期賸餘(短絀)	6,289,261	-2,540,338	3,748,923	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,098,328	46,400,408	55,498,736	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,633,993	1,633,993	淨資產調整數
期末基金餘額	15,387,589	45,494,063	60,881,652	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數456萬6,461元，其中456萬6,461元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,023萬5,918元與會計科目「業務支出」1,594萬1,491元間之調整數570萬5,573元，係「材料及用品費」279萬8,261元、「租金、償債、利息及相關手續費」28萬5,850元、稅捐及規費500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)262萬0,962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77萬2,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產。
2. 會計科目「其他收入」其中36萬0,599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」820萬0,411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」3萬8,987元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」37萬3,401元與會計科目「其他支出」909萬6,507元間之調整數872萬3,106元，係「遞延支出」872萬3,106元。
2. 會計科目「淨資產調整數」163萬3,993元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 10 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
14,608,858	14,746,169	-137,311	其他準備金-其他137,311元