

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 12 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 12 月份

名 称	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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、用途及餘純表

中華民國 113 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目	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	5,195,341	835,610	4,359,731	521.74	362,302,117	342,181,000	20,121,117	5.88
徵收及依法分配收入	6,000	4,814		4,814		33,228	6,000	27,228	453.80
違規罰款收入	6,000	4,814	0	4,814		33,228	6,000	27,228	453.80
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	17,290		17,290		2,299,791	2,488,000	-188,209	-7.56
財產處分收入	20,000	0	0	0		32,774	20,000	12,774	63.87
其他財產收入	2,468,000	17,290	0	17,290		2,267,017	2,468,000	-200,983	-8.14
政府撥入收入	338,613,000	5,124,529	135,610	4,988,919	3,678.87	359,732,151	338,613,000	21,119,151	6.24
公庫撥款收入	338,613,000	2,297,207	135,610	2,161,597	1,593.98	352,227,097	338,613,000	13,614,097	4.02
政府其他撥入收入		2,827,322	0	2,827,322		7,505,054	0	7,505,054	
其他收入	810,000	48,708	700,000	-651,292	-93.04	227,047	810,000	-582,953	-71.97
雜項收入	810,000	48,708	700,000	-651,292	-93.04	227,047	810,000	-582,953	-71.97
基金用途	346,642,000	9,932,976	835,610	9,097,366	1,088.71	362,213,455	346,642,000	15,571,455	4.49
國民教育計畫	325,572,000	7,661,611	463,428	7,198,183	1,553.25	339,767,467	325,572,000	14,195,467	4.36
一般行政管理計畫	2,674,000	558,590	372,182	186,408	50.09	2,412,091	2,674,000	-261,909	-9.79
建築及設備計畫	18,396,000	1,712,775		1,712,775		20,033,897	18,396,000	1,637,897	8.90
購建固定資產	18,396,000	1,712,775		1,712,775		20,033,897	18,396,000	1,637,897	8.90
本期賸餘(短純)	-4,461,000	4,737,635		4,737,635		88,662	-4,461,000	4,549,662	-101.99
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					9,186,990	637,000	8,549,990	1,342.23

註：

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 113 年 12 月份

一.違規罰款收入:112學年度桶餐違約罰款收入8,000元、113學年度桶餐違約罰款收入10,000元、113年度仁愛忠孝樓及游泳池電源路線更新工程委託技術服務違約罰款收入8,102元、113年度雙語教育學校情境建置工程違約罰款收入4,312元、113年度科技教育推動總體計畫設備採購違約罰款收入2,451元、113年1031康芮風災游泳池屋頂修繕工程違約罰款收入363元，合計33,228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2,087,757元、教職員停車費收入110,320元、員生消費合作社場地使用費收入68,940元，合計2,267,017元，收入較預計少。

五.公庫撥款收入增加數(合計13,614,097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.局款非統籌-113年1031康芮颱風災造成損設施修繕經費(災害準備金)514,337元。
- 3.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。
- 4.統籌款-113年度游泳池盥洗室與老舊水管更新案配合款1,647,260元。
- 5.113年度用人費用不敷數10,335,000元。

六.政府其他撥入收入(合計7,505,054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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 113 年 12 月份

23. RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育經費67,100元。
24. RA3253-113學年度第1學期本土語文及臺灣手語開課經費264,830元。
25. RA3254-113學年度學生學習扶助實施方案開班經費234,725元。
26. RA3287-113學年度部分領域課程雙語教學計畫經費253,030元。
27. 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。
28. RA3307-113年度補助國民中學閱讀推動計畫經費14,000元。
29. RA3311-112學年度第2學期國民中學學校用書經費3,620元。
30. RA3318-113年夏日樂學計畫-方案二整合式學習方案經費44,645元。
31. 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。
32. RA3323-113學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫經費65,305元。
33. RA3348-113學年度第1學期國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費33,264元。
34. RA3348-113學年度第1學期國民教育輔導團(數學領域)團務運作及差旅費2,500元。
35. RA3356-113學年度第1學期學生無力繳交代收代辦費7,200元。
36. RA3364-113學年度第1學期國民中學學校用書經費19,869元。
37. RA3376-113學年度閩南語沉浸式教學計畫經費55,754元。
38. 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。
39. RA3535-113學年度第1學期藝才班低收入戶學生支給外聘教師差額鐘點費9,429元。
40. RA3647-113年度各級學校交通安全教育研習觀摩會經費19,500元。
41. 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。
42. RA3784-113年學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫經費12,000元。
43. RA3786-113年食農教育推廣計畫經費122,000元。
44. RA3788-校園綠籬專案計畫經費1,500,000元。
45. RA3803-113年度執行強化校園安全防護工作計畫經費57,120元。
46. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費18,144元。
47. RA3940-辦理學務輔導工作所需人力及業務經費31,500元。
48. RA3944-113年補助協助學務輔導工作教師之減授課鐘點費14,288元。
49. RA3A12-113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473,927元。
50. RA3A63-113年度本市STEAM及科技教育中心代理教師經費479,197元。
51. 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。
52. 113學年度科技教育總體計畫設備費650,000元。

七. 雜項收入：臺灣智慧光網電費76,144元、學生證補卡費13,673元、公物損壞賠償收入12,191元、房租津貼收入8,400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、仁愛忠孝樓及游泳池電源路線更新工程廢棄物變賣收入59,894元、113年暑假STEAM及新科技教育營隊餘款繳庫收入41,246元，合計227,047元，收入較預計少。

八. 國民教育計畫：教育部補助科技教育推動總體計畫等經費覈實支用。

九. 建築及設備計畫：

1. 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1,100元；補辦預算設備執行數1,432,120元。
2. 游泳池改善工程節餘款772,777元、仁愛忠孝樓及游泳池電源路線更新工程節餘款35,657元、雙語教育學校情境建置工程款(統籌款)執行數1,017,500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 12 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				7,661,611	463,428	7,198,183	1553.25	
		累計數				339,767,467	325,572,000	14,195,467	4.36	

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 12 月份

40501244-5

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,247,222			-361,656	1,041,129	
房屋及建築	17,809,445	-1,002,070			-293,844	16,513,531	
機械及設備	53,800,507	-40,329,042	4,416,246	2,611,676	-2,812,228	12,463,807	
交通及運輸設備	4,062,311	-3,282,579	101,800	30,000	-180,516	671,016	
雜項設備	44,910,916	-31,197,071	5,876,999	1,256,753	-2,275,312	16,058,779	
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 12 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	225,206		27,000	117,773		134,433	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 12 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4,416,246元，變動原因為：(1)增置：觸控螢幕等2,089,900元。(3)撥入：平板電腦等1,861,547元。(4)受贈：全方位運動相機等464,799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5,876,999元，變動原因為：(1)增置：蒸飯箱等設備3,715,931元。(3)撥入：冷(暖)氣機等2,079,168元。(4)受贈：熱水器81,900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117,773元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額117,773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

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 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 機械及設備																	
	1,270,120	821,000		2,091,120	2,091,120	2,089,900	2,089,900	99.94	-1,220	-0.06				99.94			
	1,270,120	821,000		2,091,120	2,091,120	2,089,900	2,089,900	99.94	-1,220	-0.06	平板電腦節餘340元、補辦預算-感應式照明系統節餘款880元。			99.94			
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 雜項設備	35,400	50,000		85,400	85,400	85,000	85,000	99.53	-400	-0.47				99.53			
	35,400	50,000		85,400	85,400	85,000	85,000	99.53	-400	-0.47	音響設備節餘款400元。			99.53			
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他	3,156,480	562,000		3,718,480	3,718,480	3,715,931	3,715,931	99.93	-2,549	-0.07				99.93			
	3,156,480	562,000		3,718,480	3,718,480	3,715,931	3,715,931	99.93	-2,549	-0.07	飲水機節餘款1,147元、洗衣機節餘款302元、冷氣機節餘款1,100元。			99.93			

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 12 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 其他 總 計		4,462,000	1,433,000		5,895,000	5,895,000	5,890,831		5,890,831	99.93	-4,169	-0.07		99.93		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

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 12 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																	
521 購置電腦軟體																	
522 購置權利																	
54 遲延支出	13,934,000		13,934,000	13,934,000	14,143,066		14,143,066	101.50	209,066	1.50			101.50				
541 遲延修繕房屋建築支	13,934,000		13,934,000	13,934,000	14,143,066		14,143,066	101.50	209,066	1.50	游泳池改善工程節餘款772,777元、仁愛忠孝樓及游泳池電源路線更新工程節餘款35,657元、雙語教育學校情境建置工程款(統籌款)執行數1,017,500元。		101.50				
542 其他遜延支出																	
總 計	13,934,000		13,934,000	13,934,000	14,143,066		14,143,066	101.50	209,066	1.50			101.50				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	72,770,820	100.00	負債	16,701,135	22.95
流動資產	22,117,840	30.39	流動負債	8,855,431	12.17
現金	19,813,335	27.23	應付款項	8,352,461	11.48
銀行存款	19,813,335	27.23	應付代收款	6,970,867	9.58
銀行存款-公庫存款	10,073,995	13.84	應付費用	1,381,594	1.90
銀行存款-保管款	9,043,501	12.43	預收款項	502,970	0.69
銀行存款-代繳費款	11,193	0.02	預收收入	502,970	0.69
專戶			其他負債	7,845,704	10.78
銀行存款-教育儲蓄	684,646	0.94	什項負債	7,845,704	10.78
戶			存入保證金	3,282,845	4.51
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	3,118,602	4.29
應收款項	2,304,505	3.17	暫收及待結轉帳項	1,444,257	1.98
其他應收款	2,304,505	3.17	淨資產	56,069,685	77.05
預付款項	0	0.00	淨資產	56,069,685	77.05
預付費用	0	0.00	淨資產	56,069,685	77.05
長期貸墊款及準備金	3,255,913	4.47	累積餘額	55,498,736	76.27

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,255,913	4.47	本期短绌	-2,359,284	-3.24
退休及離職準備金	3,118,602	4.29	淨資產調整數	2,930,233	4.03
其他準備金	137,311	0.19	合計：	72,770,820	
其他準備金-其他	137,311	0.19			
固定資產	46,748,262	64.24			
土地改良物	1,041,129	1.43			
土地改良物	4,650,007	6.39			
累計折舊-土地改良物	-3,608,878	-4.96			
房屋建築及設備	16,513,531	22.69			
房屋建築及設備	17,809,445	24.47			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,295,914	-1.78			
機械及設備	12,463,807	17.13			
機械及設備	55,605,077	76.41			
累計折舊-機械及設備	-43,141,270	-59.28			
交通及運輸設備	671,016	0.92			
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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12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	5.68			
累計折舊-交通及運輸 設備	-3,463,095	-4.76			
雜項設備	16,058,779	22.07			
雜項設備	49,531,162	68.06			
累計折舊-雜項設備	-33,472,383	-46.00			
無形資產	134,433	0.18			
無形資產	134,433	0.18			
電腦軟體	134,433	0.18			
其他資產	514,372	0.71			
什項資產	514,372	0.71			
暫付及待結轉帳項	514,372	0.71			
代管資產	11,739,531,518	16,132.20			
代管資產-土地改良 物	28,575	0.04			
代管資產-土地	11,728,610,000	16,117.19			
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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。
 4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	10,892,943	14.97			
應付代管資產	-11,739,531,518	-16,132.20			
合計：	72,770,820				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	5,345,241	363,903,616
違規罰款收入	4,814	33,228
勞務收入	4,814	33,228
服務收入		9,900
財產收益		9,900
廢舊物品售價收入	17,290	3,310,791
財產交易利益		13
其他財產收入	17,290	32,761
政府撥入收入	5,124,529	359,732,151
公庫撥款收入	2,297,207	352,227,097
政府其他撥入收入	2,827,322	7,505,054
其他收入		817,546
受贈收入	198,608	590,499
雜項收入	149,900	227,047
支出		366,262,900
人事支出	10,109,538	320,363,522
人事支出	4,872,092	320,363,522
業務支出	4,872,092	21,235,590
業務支出	3,321,297	21,235,590
獎補助支出		108,000
其他獎補捐助		108,000
財產損失		38,987
財產交易損失		38,987
折舊、折耗及攤銷	862,362	9,901,289
固定資產折舊	856,747	9,783,516
無形資產攤銷	5,615	117,773
其他支出	1,053,787	14,615,512
其他支出	1,053,787	14,615,512

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-4,764,297	-2,359,284
期初淨資產		55,498,736
解繳公庫		
淨資產調整數	1,276,240	2,930,233
期末淨資產		56,069,685

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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	362,302,117	1,601,499	363,903,616	收入
徵收及依法分配收入	33,228		33,228	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	2,299,791	1,011,000	3,310,791	財產收益
政府撥入收入	359,732,151		359,732,151	政府撥入收入
其他收入	227,047	590,499	817,546	其他收入
基金用途	362,213,455	4,049,445	366,262,900	支出
用人費用	320,363,522		320,363,522	人事支出
服務費用	13,694,424	7,541,166	21,235,590	業務支出
材料及用品費	4,703,076	-4,703,076		
租金、償債、利息及相關手續費	328,050	-328,050		
稅捐及規費(強制費)	750	-750		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,509,290	-2,509,290		
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
其他	472,446	14,143,066	9,901,289	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	14,143,066	-14,143,066	14,615,512	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及營舍與設施工程支出	5,890,831	-5,890,831		
本期賸餘(短絀)	88,662	-2,447,946	-2,359,284	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		2,930,233	2,930,233	解繳公庫
期末基金餘額	9,186,990	46,882,695	56,069,685	淨資產調整數 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 113 年 12 月份

40501244-18

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589萬0,831元，其中589萬0,831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」1,369萬4,424元與會計科目「業務支出」2,123萬5,590元間之調整數754萬1,166元，係「材料及用品費」470萬3,076元、「租金、償債、利息及相關手續費」32萬8,050元、稅捐及規費750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)250萬9,290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101萬1,000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59萬0,499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」990萬1,289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」47萬2,446元與會計科目「其他支出」1,461萬5,512元間之調整數1,414萬3,066元，係「遞延支出」1,414萬3,066元。
2. 會計科目「淨資產調整數」293萬0,233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 12 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
10,073,995	10,211,306	-137,311	其他準備金-其他137,311元