

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 1 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 113 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 -- 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 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	342,181,000	66,613,789	64,992,000	1,621,789	2.50	66,613,789	64,992,000	1,621,789	2.50
徵收及依法分配收入	6,000								
違規罰款收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	264,000	600		600		600		600	
服務收入	264,000	600	0	600		600	0	600	
財產收入	2,488,000	645,370	570,000	75,370	13.22	645,370	570,000	75,370	13.22
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	2,468,000	645,370	570,000	75,370	13.22	645,370	570,000	75,370	13.22
政府撥入收入	338,613,000	65,955,811	64,412,000	1,543,811	2.40	65,955,811	64,412,000	1,543,811	2.40
公庫撥款收入	338,613,000	64,412,000	64,412,000	0		64,412,000	64,412,000	0	
政府其他撥入收入		1,543,811	0	1,543,811		1,543,811	0	1,543,811	
其他收入	810,000	12,008	10,000	2,008	20.08	12,008	10,000	2,008	20.08
雜項收入	810,000	12,008	10,000	2,008	20.08	12,008	10,000	2,008	20.08
基金用途	346,642,000	61,002,434	64,992,000	-3,989,566	-6.14	61,002,434	64,992,000	-3,989,566	-6.14
國民教育計畫	325,572,000	60,973,178	64,929,432	-3,956,254	-6.09	60,973,178	64,929,432	-3,956,254	-6.09
一般行政管理計畫	2,674,000	29,256	62,568	-33,312	-53.24	29,256	62,568	-33,312	-53.24
建築及設備計畫	18,396,000								
購建固定資產	18,396,000								
本期賸餘(短絀)	-4,461,000	5,611,355		5,611,355		5,611,355		5,611,355	
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					14,709,683	5,098,000	9,611,683	188.54

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

- 一. 服務收入:教師甄選報名費收入600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599,900元、教職員停車費收入9,500元、員生消費合作社場地使用費收入35,970元,合計645,370元,收入較預計多。
- 三. 政府其他撥入收入(合計1,543,811元):
  1. RA2204-112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18,360元。
  2. RA2254-112學年度第一階段學生學習扶助實施方案開班經費轉入本年度繼續執行33,189元。
  3. RA2260-112學年度活化教學與多元學習計畫經費轉入本年度繼續執行25,700元。
  4. RA2287-112學年度國民中小學部分領域課程雙語教學計畫經費轉入本年度繼續執行293,576元。
  5. RA2323-112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8,316元。
  6. RA2349-112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12,700元。
  7. RA2376-112學年度國民中小學閩南語沉浸式教學計畫經費轉入本年度繼續執行345,486元。
  8. RA2524-112學年度藝術才能專長領域輔導群輔導員經費173,512元(含資本門50,000元)。
  9. RA2526-112學年度臺灣手語實體課程協同教師鐘點費40,008元。
  10. RA2532-112學年度國中及國小臺灣手語教學人員交通費8,400元。
  11. RA2533-臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫經費15,241元。
  12. RA2624-112學年度藝起來尋美-藝文場館體驗參訪補助計畫經費轉入本年度繼續執行1,260元。
  13. RA2629-112學年度藝起來尋美-美感體驗教育計畫經費50,000元。
  14. 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期經費轉入本年度繼續執行413,063元。
  15. RA2A12-112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105,000元。
- 四. 雜項收入:臺灣智慧光網電費5,148元、學生證補卡費2,260元、公物損壞賠償收入3,900元、房租津貼收入700元,合計12,008元,收入較預計多。
- 五. 一般行政管理計畫:較預期減少,係因各項費用覈實支用。

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 113 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				60,973,178	64,929,432	-3,956,254	-6.09
		累計數				60,973,178	64,929,432	-3,956,254	-6.09

註：預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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			
<b>資產</b>	125,458,392	-79,057,984	19,999	11,560	-787,916	45,620,931	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,247,222			-30,138	1,372,647	
房屋及建築	17,809,445	-1,002,070			-24,487	16,782,888	
機械及設備	53,800,507	-40,329,042	19,999		-440,690	13,050,774	
交通及運輸設備	4,062,311	-3,282,579			-18,202	761,530	
雜項設備	44,910,916	-31,197,071			-274,399	13,439,446	
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：各項財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計19,999元，變動原因為：(4)受贈：全方位運動相機1臺19,999元。

2.電腦軟體：

減少數計11,560元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額11,560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 113 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			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	225,206			11,560		213,646	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 管理。2.截 至113年1月止累計攤 銷金額11,560元。

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19,999元，變動原因為：(4)受贈：全方位運動相機1臺19,999元。

2.電腦軟體：

減少數計11,560元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額11,560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 113 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		1,270,120			1,270,120											
機械及設備		1,270,120			1,270,120											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		35,400			35,400											
交通及運輸設備		35,400			35,400											
購建中固定資產																
雜項設備		3,156,480			3,156,480											
雜項設備		3,156,480			3,156,480											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		4,462,000			4,462,000											

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。



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 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														
521 購置電腦軟體														
522 購置權利														
54 遞延支出	13,934,000		13,934,000											
541 遞延修繕房屋建築支	13,934,000		13,934,000											
542 其他遞延支出														
總計	13,934,000		13,934,000					0.00		0.00				

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	74,164,830	100.00	負 債	13,834,216	18.65
流動資產	24,716,279	33.33	流動負債	6,817,570	9.19
現金	23,536,759	31.74	應付款項	6,817,570	9.19
銀行存款	23,386,759	31.53	應付代收款	6,775,191	9.14
銀行存款-公庫存款	13,205,231	17.81	應付費用	42,379	0.06
銀行存款-保管款	7,848,546	10.58	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,623,657	2.19	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,016,646	9.46
銀行存款-教育儲蓄	709,325	0.96	什項負債	7,016,646	9.46
戶			存入保證金	4,256,922	5.74
零用及週轉金	150,000	0.20	應付退休及離職金	2,759,724	3.72
應收款項	672,020	0.91	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	672,020	0.91	淨資產	60,330,614	81.35
預付款項	507,500	0.68	淨資產	60,330,614	81.35
預付費用	507,500	0.68	淨資產	60,330,614	81.35
長期貸墊款及準備金	2,977,035	4.01	累積餘額	55,498,736	74.83

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(包括或有負債)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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,977,035	4.01	本期賸餘	4,831,878	6.52
退休及離職準備金	2,759,724	3.72	淨資產調整數		
其他準備金	217,311	0.29	合計：	74,164,830	
其他準備金-其他	217,311	0.29			
固定資產	45,407,285	61.22			
土地改良物	1,372,647	1.85			
土地改良物	4,650,007	6.27			
累計折舊-土地改良物	-3,277,360	-4.42			
房屋建築及設備	16,782,888	22.63			
房屋建築及設備	17,809,445	24.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,026,557	-1.38			
機械及設備	13,050,774	17.60			
機械及設備	53,820,506	72.57			
累計折舊-機械及設備	-40,769,732	-54.97			
交通及運輸設備	761,530	1.03			

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	4,062,311	5.48			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,300,781	-4.45			
雜項設備	13,439,446	18.12			
雜項設備	44,910,916	60.56			
累計折舊-雜項設備	-31,471,470	-42.43			
無形資產	213,646	0.29			
無形資產	213,646	0.29			
電腦軟體	213,646	0.29			
其他資產	850,585	1.15			
什項資產	850,585	1.15			
暫付及待結轉帳項	850,585	1.15			
代管資產	11,710,052,170	15,789.23			
代管資產-土地改良物	28,575	0.04			
代管資產-土地	11,698,225,000	15,773.28			

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1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	11,798,595	15.91			
應付代管資產	-11,710,052,170	-15,789.23			
合計：	74,164,830				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	66,633,788	66,633,788
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	645,370	645,370
其他財產收入	645,370	645,370
政府撥入收入	65,955,811	65,955,811
公庫撥款收入	64,412,000	64,412,000
政府其他撥入收入	1,543,811	1,543,811
其他收入	32,007	32,007
受贈收入	19,999	19,999
雜項收入	12,008	12,008
支出	61,801,910	61,801,910
人事支出	60,290,586	60,290,586
人事支出	60,290,586	60,290,586
業務支出	665,856	665,856
業務支出	665,856	665,856
折舊、折耗及攤銷	799,476	799,476
固定資產折舊	787,916	787,916
無形資產攤銷	11,560	11,560
其他支出	45,992	45,992
其他支出	45,992	45,992
本期賸餘（短絀）	4,831,878	4,831,878
期初淨資產		55,498,736
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		60,330,614

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

40501244-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	66,613,789	19,999	66,633,788	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	645,370		645,370	財產收益
政府撥入收入	65,955,811		65,955,811	政府撥入收入
其他收入	12,008	19,999	32,007	其他收入
基金用途	61,002,434	799,476	61,801,910	支出
用人費用	60,290,586		60,290,586	人事支出
服務費用	359,190	306,666	665,856	業務支出
材料及用品費	159,956	-159,956		
租金、償債、利息及相關手續費	2,800	-2,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	143,910	-143,910		
		799,476	799,476	折舊、折耗及攤銷
其他	45,992		45,992	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,611,355	-779,477	4,831,878	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	14,709,683	45,620,931	60,330,614	期末淨資產

註：

## 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 1 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」35萬9,190元與會計科目「業務支出」66萬5,856元間之調整數30萬6,666元，係「材料及用品費」15萬9,956元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,800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)14萬3,910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「其他收入」其中1萬9,999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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」79萬9,476元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：



## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
13,205,231	13,422,542	-217,311	其他準備金-其他217,311元