

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

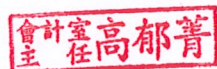
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 2 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 2 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 -- 6 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 7 -- 8 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 9 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 10 -- 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 -- 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 -- 17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 2 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	25,623,579	25,610,000	13,579	0.05	92,237,368	90,602,000	1,635,368	1.81
徵收及依法分配收入	6,000	2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入	6,000	2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
勞務收入	264,000			600		600		600	
服務收入	264,000	0	0	600		600	0	600	
財產收入	2,488,000		56,000	-56,000	-100.00	645,370	626,000	19,370	3.09
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	2,468,000	0	56,000	-56,000	-100.00	645,370	626,000	19,370	3.09
政府撥入收入	338,613,000	25,597,040	25,544,000	53,040	0.21	91,552,851	89,956,000	1,596,851	1.78
公庫撥款收入	338,613,000	25,544,000	25,544,000	0		89,956,000	89,956,000	0	
政府其他撥入收入		53,040	0	53,040		1,596,851	0	1,596,851	
其他收入	810,000	24,539	10,000	14,539	145.39	36,547	20,000	16,547	82.74
雜項收入	810,000	24,539	10,000	14,539	145.39	36,547	20,000	16,547	82.74
基金用途	346,642,000	24,822,471	25,610,000	-787,529	-3.08	85,824,905	90,602,000	-4,777,095	-5.27
國民教育計畫	325,572,000	24,529,263	25,386,500	-857,237	-3.38	85,502,441	90,315,932	-4,813,491	-5.33
一般行政管理計畫	2,674,000	130,220	223,500	-93,280	-41.74	159,476	286,068	-126,592	-44.25
建築及設備計畫	18,396,000	162,988		162,988		162,988		162,988	
購建固定資產	18,396,000	162,988		162,988		162,988		162,988	
本期賸餘(短絀)	-4,461,000	801,108		801,108		6,412,463		6,412,463	
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					15,510,791	5,098,000	10,412,791	204.25

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

- 一. 違規罰款收入:112學年度桶餐違約罰款收入2,000元,收入較預計多。
- 二. 服務收入:教師甄選報名費收入600元,收入較預計多。
- 三. 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。
- 四. 政府其他撥入收入(合計1,596,851元):
 1. RA2204-112學年度國民中學生涯發展教育經費71,400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33,189元。
 3. RA2260-112學年度活化教學與多元學習計畫經費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105,000元。
- 五. 雜項收入:臺灣智慧光網電費9,928元、學生證補卡費5,311元、公物損壞賠償收入4,410元、房租津貼收入1,400元、手語教師培訓及認證實施計畫排代鐘點費15,498元,合計36,547元,收入較預計多。
- 六. 一般行政管理計畫:較預期減少,係因各項費用覈實支用。
- 七. 建築及設備計畫:音響設備1套35,000元、飲水機4臺73,988元、蒸飯箱4臺54,000元,因業務需要提前執行。

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 2 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				24,529,263	25,386,500	-857,237	-3.38
		累計數				85,502,441	90,315,932	-4,813,491	-5.33

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 2 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	200,787	3,921,553	2,288,729	44,968,371	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,247,222			-60,276	1,342,509	
房屋及建築	17,809,445	-1,002,070			-48,974	16,758,401	
機械及設備	53,800,507	-40,329,042	37,799	2,611,676	1,703,940	12,601,528	
交通及運輸設備	4,062,311	-3,282,579	35,000	30,000	-6,992	777,740	
雜項設備	44,910,916	-31,197,071	127,988	1,256,753	701,031	13,286,111	
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

40501244-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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			23,124		202,082	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 2 月份

40501244-6

各項財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計37,799元，變動原因為：(4)受贈：全方位運動相機等37,799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35,000元，變動原因為：(1)增置：音響設備35,000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127,988元，變動原因為：(1)增置：蒸飯箱等設備127,988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：

減少數計23,124元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額23,124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 2 月份

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 總計		4,462,000			4,462,000		162,988		162,988			162,988				3.65

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 2 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				

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	76,351,958	100.00	負 債	15,872,796	20.79
流動資產	27,263,080	35.71	流動負債	8,988,575	11.77
現金	24,007,595	31.44	應付款項	8,988,575	11.77
銀行存款	23,857,595	31.25	應付代收款	8,988,575	11.77
銀行存款-公庫存款	11,887,995	15.57	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,658,952	11.34	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,599,323	3.40	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,884,221	9.02
銀行存款-教育儲蓄	711,325	0.93	什項負債	6,884,221	9.02
戶			存入保證金	4,113,466	5.39
零用及週轉金	150,000	0.20	應付退休及離職金	2,770,755	3.63
應收款項	672,020	0.88	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	672,020	0.88	淨資產	60,479,162	79.21
預付款項	2,583,465	3.38	淨資產	60,479,162	79.21
預付費用	2,583,465	3.38	淨資產	60,479,162	79.21
長期貸墊款及準備金	2,988,066	3.91	累積餘額	55,498,736	72.69

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,988,066	3.91	本期賸餘	4,980,426	6.52
退休及離職準備金	2,770,755	3.63	淨資產調整數		
其他準備金	217,311	0.28	合計：	76,351,958	
其他準備金-其他	217,311	0.28			
固定資產	44,766,289	58.63			
土地改良物	1,342,509	1.76			
土地改良物	4,650,007	6.09			
累計折舊-土地改良物	-3,307,498	-4.33			
房屋建築及設備	16,758,401	21.95			
房屋建築及設備	17,809,445	23.33			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,051,044	-1.38			
機械及設備	12,601,528	16.50			
機械及設備	51,226,630	67.09			
累計折舊-機械及設備	-38,625,102	-50.59			
交通及運輸設備	777,740	1.02			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,067,311	5.33			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,289,571	-4.31			
雜項設備	13,286,111	17.40			
雜項設備	43,782,151	57.34			
累計折舊-雜項設備	-30,496,040	-39.94			
無形資產	202,082	0.26			
無形資產	202,082	0.26			
電腦軟體	202,082	0.26			
其他資產	1,132,441	1.48			
什項資產	1,132,441	1.48			
暫付及待結轉帳項	1,132,441	1.48			
代管資產	11,740,350,523	15,376.62			
代管資產-土地改良物	28,575	0.04			
代管資產-土地	11,728,610,000	15,361.24			

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2月29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	11,711,948	15.34			
應付代管資產	-11,740,350,523	-15,376.62			
合計：	76,351,958				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,641,379	92,275,167
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益		645,370
其他財產收入		645,370
政府撥入收入	25,597,040	91,552,851
公庫撥款收入	25,544,000	89,956,000
政府其他撥入收入	53,040	1,596,851
其他收入	42,339	74,346
受贈收入	17,800	37,799
雜項收入	24,539	36,547
支出	25,492,831	87,294,741
人事支出	23,646,189	83,936,775
人事支出	23,646,189	83,936,775
業務支出	982,754	1,648,610
業務支出	982,754	1,648,610
財產損失	38,987	38,987
財產交易損失	38,987	38,987
折舊、折耗及攤銷	794,361	1,593,837
固定資產折舊	782,797	1,570,713
無形資產攤銷	11,564	23,124
其他支出	30,540	76,532
其他支出	30,540	76,532

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	148,548	4,980,426
期初淨資產		55,498,736
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		60,479,162

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

40501244-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	92,237,368	37,799	92,275,167	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
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	91,552,851		91,552,851	政府撥入收入
其他收入	36,547	37,799	74,346	其他收入
基金用途	85,824,905	1,469,836	87,294,741	支出
用人費用	83,936,775		83,936,775	人事支出
服務費用	1,037,106	611,504	1,648,610	業務支出
材料及用品費	297,216	-297,216		
租金、償債、利息及相關手續費	74,300	-74,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	239,988	-239,988		
資產短絀		38,987	38,987	財產損失
其他	76,532	1,593,837	1,593,837	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	162,988	-162,988		其他支出
本期賸餘(短絀)	6,412,463	-1,432,037	4,980,426	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	15,510,791	44,968,371	60,479,162	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 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16萬2,988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」103萬7,106元與會計科目「業務支出」164萬8,610元間之調整數61萬1,504元，係「材料及用品費」29萬7,216元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬4,300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)23萬9,988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3萬7,799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」159萬3,837元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 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：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 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
11,887,995	12,105,306	-217,311	其他準備金-其他217,311元