

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 3 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 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 -- 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 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	342,181,000	26,986,670	26,255,000	731,670	2.79	119,224,038	116,857,000	2,367,038	2.03
徵收及依法分配收入	6,000					2,000		2,000	
違規罰款收入	6,000	0	0	0		2,000	0	2,000	
勞務收入	264,000	300		300		900		900	
服務收入	264,000	300	0	300		900	0	900	
財產收入	2,488,000	597,830	558,000	39,830	7.14	1,243,200	1,184,000	59,200	5.00
財產處分收入	20,000	12,240	0	12,240		12,240	0	12,240	
其他財產收入	2,468,000	585,590	558,000	27,590	4.94	1,230,960	1,184,000	46,960	3.97
政府撥入收入	338,613,000	26,382,980	25,687,000	695,980	2.71	117,935,831	115,643,000	2,292,831	1.98
公庫撥款收入	338,613,000	25,687,000	25,687,000	0		115,643,000	115,643,000	0	
政府其他撥入收入		695,980	0	695,980		2,292,831	0	2,292,831	
其他收入	810,000	5,560	10,000	-4,440	-44.40	42,107	30,000	12,107	40.36
雜項收入	810,000	5,560	10,000	-4,440	-44.40	42,107	30,000	12,107	40.36
基金用途	346,642,000	25,961,456	26,255,000	-293,544	-1.12	111,786,361	116,857,000	-5,070,639	-4.34
國民教育計畫	325,572,000	25,538,594	25,585,610	-47,016	-0.18	111,041,035	115,901,542	-4,860,507	-4.19
一般行政管理計畫	2,674,000	266,640	226,750	39,890	17.59	426,116	512,818	-86,702	-16.91
建築及設備計畫	18,396,000	156,222	442,640	-286,418	-64.71	319,210	442,640	-123,430	-27.88
購建固定資產	18,396,000	156,222	442,640	-286,418	-64.71	319,210	442,640	-123,430	-27.88
本期賸餘(短絀)	-4,461,000	1,025,214		1,025,214		7,437,677		7,437,677	
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					16,536,005	5,098,000	11,438,005	224.36

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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900元,收入較預計多。
- 三. 財產處分收入:報廢財產變賣收入12,240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1,128,490元、教職員停車費收入66,500元、員生消費合作社場地使用費收入35,970元,合計1,230,960元,收入較預計多。
- 五. 政府其他撥入收入(合計2,292,831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. RA2337-112學年度第1學期國中小本土語文教學支援工作人員交通費16,000元。
 7. 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。
 8. 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。
 9. 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。
 10. 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)。
 11. RA2526-112學年度臺灣手語實體課程協同教師鐘點費40,008元。
 12. RA2532-112學年度國中及國小臺灣手語教學人員交通費8,400元。
 13. RA2533-臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫經費15,241元。
 14. 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。
 15. RA2629-112學年度藝起來尋美-美感體驗教育計畫經費50,000元。
 16. 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973,063元。
 17. 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。
 18. RA3803-113年度執行強化校園安全防護工作計畫經費59,500元。
 19. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費18,144元。
- 六. 雜項收入:臺灣智慧光網電費14,787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2,100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42,107元,收入較預計多。
- 七. 一般行政管理計畫:較預期減少,係因各項費用覈實支用。
- 八. 建築及設備計畫:
 1. 營建及修建工程:游泳池改善工程工管費20,430元尚未執行、仁愛忠孝樓及游泳池電源路線更新工程工管費35,058元尚未執行。
 2. 其他設備:音響設備節餘400元、飲水機節餘18,012元、洗衣機節餘11,190元、冷氣機節餘21,900元、圖書採購44,240元,已完成請購即將付款;空氣清淨機27,800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 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				25,538,594	25,585,610	-47,016	-0.18
		累計數				111,041,035	115,901,542	-4,860,507	-4.19

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 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			
資產	125,458,392	-79,057,984	1,021,324	3,933,113	1,285,274	44,773,893	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,247,222			-90,414	1,312,371	
房屋及建築	17,809,445	-1,002,070			-73,461	16,733,914	
機械及設備	53,800,507	-40,329,042	760,626	2,611,676	1,042,691	12,663,106	
交通及運輸設備	4,062,311	-3,282,579	35,000	30,000	-25,482	759,250	
雜項設備	44,910,916	-31,197,071	225,698	1,256,753	431,940	13,114,730	
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 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	225,206			34,684		190,522	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 3 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760,626元，變動原因為：(1)增置：觸控螢幕等39,000元。(3)撥入：平板電腦等683,827元。(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225,698元，變動原因為：(1)增置：蒸飯箱等設備225,698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34,684元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額34,684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 3 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 其他 其他 總計		4,462,000			4,462,000	367,640	299,698		299,698	81.52	-67,942	-18.48			6.72

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 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														
521 購置電腦軟體														
522 購置權利														
54 遞延支出	13,934,000		13,934,000	75,000	19,512		19,512	26.02	-55,488	-73.98			0.14	
541 遞延修繕房屋建築支	13,934,000		13,934,000	75,000	19,512		19,512	26.02	-55,488	-73.98	游泳池改善工程工管費20,430元尚未執行、仁愛忠孝樓及游泳池電源路線更新工程工管費35,058元尚未執行。		0.14	
542 其他遞延支出														
總計	13,934,000		13,934,000	75,000	19,512		19,512	26.02	-55,488	-73.98			0.14	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	86,455,204	100.00	負 債	25,145,306	29.08
流動資產	37,257,740	43.09	流動負債	18,370,016	21.25
現金	34,414,755	39.81	應付款項	18,370,016	21.25
銀行存款	34,264,755	39.63	應付代收款	18,370,016	21.25
銀行存款-公庫存款	13,325,709	15.41	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,866,250	20.67	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,361,471	2.73	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,775,290	7.84
銀行存款-教育儲蓄	711,325	0.82	什項負債	6,775,290	7.84
戶			存入保證金	3,755,967	4.34
零用及週轉金	150,000	0.17	應付退休及離職金	3,019,323	3.49
應收款項	267,020	0.31	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	267,020	0.31	淨資產	61,309,898	70.92
預付款項	2,575,965	2.98	淨資產	61,309,898	70.92
預付費用	2,575,965	2.98	淨資產	61,309,898	70.92
長期貸墊款及準備金	3,236,634	3.74	累積餘額	55,498,736	64.19

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. 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,236,634	3.74	本期賸餘	5,127,335	5.93
退休及離職準備金	3,019,323	3.49	淨資產調整數	683,827	0.79
其他準備金	217,311	0.25	合計：	86,455,204	
其他準備金-其他	217,311	0.25			
固定資產	44,583,371	51.57			
土地改良物	1,312,371	1.52			
土地改良物	4,650,007	5.38			
累計折舊-土地改良物	-3,337,636	-3.86			
房屋建築及設備	16,733,914	19.36			
房屋建築及設備	17,809,445	20.60			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,075,531	-1.24			
機械及設備	12,663,106	14.65			
機械及設備	51,949,457	60.09			
累計折舊-機械及設備	-39,286,351	-45.44			
交通及運輸設備	759,250	0.88			

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	4,067,311	4.70			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,308,061	-3.83			
雜項設備	13,114,730	15.17			
雜項設備	43,879,861	50.75			
累計折舊-雜項設備	-30,765,131	-35.59			
無形資產	190,522	0.22			
無形資產	190,522	0.22			
電腦軟體	190,522	0.22			
其他資產	1,186,937	1.37			
什項資產	1,186,937	1.37			
暫付及待結轉帳項	1,186,937	1.37			
代管資產	11,740,263,876	13,579.59			
代管資產-土地改良物	28,575	0.03			
代管資產-土地	11,728,610,000	13,566.11			

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3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	11,625,301	13.45			
應付代管資產	-11,740,263,876	-13,579.59			
合計：	86,455,204				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,986,670	119,261,837
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入	300	900
服務收入	300	900
財產收益	597,830	1,243,200
廢舊物品售價收入	20	20
財產交易利益	12,220	12,220
其他財產收入	585,590	1,230,960
政府撥入收入	26,382,980	117,935,831
公庫撥款收入	25,687,000	115,643,000
政府其他撥入收入	695,980	2,292,831
其他收入	5,560	79,906
受贈收入		37,799
雜項收入	5,560	42,107
支出	26,839,761	114,134,502
人事支出	23,620,307	107,557,082
人事支出	23,620,307	107,557,082
業務支出	1,996,133	3,644,743
業務支出	1,996,133	3,644,743
獎補助支出	65,000	65,000
其他獎補助	65,000	65,000
財產損失		38,987
財產交易損失		38,987
折舊、折耗及攤銷	1,015,015	2,608,852
固定資產折舊	1,003,455	2,574,168
無形資產攤銷	11,560	34,684
其他支出	143,306	219,838
其他支出	143,306	219,838

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）	146,909	5,127,335
期初淨資產		55,498,736
解繳公庫		
淨資產調整數	683,827	683,827
期末淨資產		61,309,898

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 3 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	119,224,038	37,799	119,261,837	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	900		900	勞務收入
財產收入	1,243,200		1,243,200	財產收益
政府撥入收入	117,935,831		117,935,831	政府撥入收入
其他收入	42,107	37,799	79,906	其他收入
基金用途	111,786,361	2,348,141	114,134,502	支出
用人費用	107,557,082		107,557,082	人事支出
服務費用	2,011,397	1,633,346	3,644,743	業務支出
材料及用品費	698,063	-698,063		
租金、償債、利息及相關手續費	86,100	-86,100		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	849,183	-849,183		
捐助、補助與獎助	65,000		65,000	獎補助支出
資產短絀		38,987	38,987	財產損失
其他	200,326	19,512	219,838	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	19,512	-19,512		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	299,698	-299,698		
本期賸餘(短絀)	7,437,677	-2,310,342	5,127,335	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		683,827	683,827	解繳公庫
期末基金餘額	16,536,005	44,773,893	61,309,898	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 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29萬9,698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」201萬1,397元與會計科目「業務支出」364萬4,743元間之調整數163萬3,346元，係「材料及用品費」69萬8,063元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬6,100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)84萬9,183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」260萬8,852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：

1. 預算項目「其他」20萬326元與會計科目「其他支出」21萬9,838元間之調整數1萬9,512元，係「遞延支出」1萬9,512元。
2. 會計科目「淨資產調整數」68萬3,827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 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
13,325,709	13,543,020	-217,311	其他準備金-其他217,311元