

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

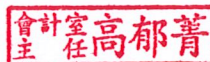
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 5 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 5 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 5 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	25,652,377	25,537,473	114,904	0.45	168,238,480	164,467,300	3,771,180	2.29
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	2,000	0	
勞務收入	264,000					900		900	
服務收入	264,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	2,488,000	20,185	10,000	10,185	101.85	1,318,955	1,194,000	124,955	10.47
財產處分收入	20,000	6,250	10,000	-3,750	-37.50	19,540	10,000	9,540	95.40
其他財產收入	2,468,000	13,935	0	13,935		1,299,415	1,184,000	115,415	9.75
政府撥入收入	338,613,000	25,621,093	25,517,473	103,620	0.41	166,855,460	163,221,300	3,634,160	2.23
公庫撥款收入	338,613,000	25,617,473	25,517,473	100,000	0.39	163,321,300	163,221,300	100,000	0.06
政府其他撥入收入		3,620	0	3,620		3,534,160	0	3,534,160	
其他收入	810,000	11,099	10,000	1,099	10.99	61,165	50,000	11,165	22.33
雜項收入	810,000	11,099	10,000	1,099	10.99	61,165	50,000	11,165	22.33
基金用途	346,642,000	27,907,571	25,537,473	2,370,098	9.28	166,569,981	168,928,300	-2,358,319	-1.40
國民教育計畫	325,572,000	27,495,750	25,045,973	2,449,777	9.78	164,895,528	167,014,283	-2,118,755	-1.27
一般行政管理計畫	2,674,000	210,605	221,500	-10,895	-4.92	778,981	972,818	-193,837	-19.93
建築及設備計畫	18,396,000	201,216	270,000	-68,784	-25.48	895,472	941,199	-45,727	-4.86
購建固定資產	18,396,000	201,216	270,000	-68,784	-25.48	895,472	941,199	-45,727	-4.86
本期賸餘(短絀)	-4,461,000	-2,255,194		-2,255,194		1,668,499	-4,461,000	6,129,499	-137.40
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					10,766,827	637,000	10,129,827	1,590.24

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

- 一. 違規罰款收入:112學年度桶餐違約罰款收入2,000元。
- 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19,540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1,196,945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1,299,415元,收入較預計多。
- 五. 公庫撥款收入:
 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。
- 六. 政府其他撥入收入(合計3,534,160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376,172元。
 3. RA2254-112學年度學生學習扶助實施方案開班經費246,454元。
 4. RA2260-112學年度活化教學與多元學習計畫經費113,200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30,000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293,576元。
 7. 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。
 8. 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。
 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第1期經費12,700元。
 11. 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。
 12. 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)。
 13. RA2526-112學年度臺灣手語實體課程協同教師鐘點費40,008元。
 14. RA2532-112學年度國中及國小臺灣手語教學人員交通費8,400元。
 15. RA2533-臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫經費15,241元。
 16. 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。
 17. RA2629-112學年度藝起來尋美-美感體驗教育計畫經費50,000元。
 18. 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。
 19. 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。
 20. RA3311-112學年度第2學期國民中學學校用書經費3,620元。
 21. RA3803-113年度執行強化校園安全防護工作計畫經費59,500元。
 22. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費18,144元。
 23. RA3A63-113年度本市STEAM及科技教育中心代理教師經費530,772元。
- 七. 雜項收入:臺灣智慧光網電費25,410元、學生證補卡費7,571元、公物損壞賠償收入9,185元、房租津貼收入3,500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61,165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:游泳池改善工程工管費18,891元、仁愛忠孝樓及游泳池電源路線更新工程工管費34,940元,核實執行賸餘款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

2.其他設備:音響設備節餘400元、飲水機節餘1,147元、洗衣機節餘11,190元、冷氣機節餘21,900元、圖書14,379元,已規劃採購中;補辦預算執行數-感應式照明系統57,120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 5 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				27,495,750	25,045,973	2,449,777	9.78
		累計數				164,895,528	167,014,283	-2,118,755	-1.27

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 5 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	1,665,250	3,956,979	-274,921	43,833,758	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,247,222			-150,690	1,252,095	
房屋及建築	17,809,445	-1,002,070			-122,435	16,684,940	
機械及設備	53,800,507	-40,329,042	1,042,826	2,611,676	165,020	12,067,635	
交通及運輸設備	4,062,311	-3,282,579	51,800	30,000	-60,342	741,190	
雜項設備	44,910,916	-31,197,071	543,624	1,256,753	-106,474	12,894,242	
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

40501244-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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		27,000	58,550		193,656	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 5 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1,042,826元，變動原因為：(1)增置：觸控螢幕等236,120元。(3)撥入：平板電腦等693,907元。(4)受贈：全方位運動相機等112,799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51,800元，變動原因為：(1)增置：音響設備35,000元。(4)受贈：麥克風1支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543,624元，變動原因為：(1)增置：蒸飯箱等設備543,624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58,550元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額58,550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 5 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 其他 總 計		4,462,000	128,000		4,590,000	806,640	814,744		814,744	101.00	8,104	1.00			17.75

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 5 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	134,559	80,728		80,728	59.99	-53,831	-40.01			0.58
541 遞延修繕房屋建築支	13,934,000		13,934,000	134,559	80,728		80,728	59.99	-53,831	-40.01	游泳池改善工程工管 費18,891元、仁愛忠孝樓及 游泳池電源路線更新工程 工管費34,940元，核實執行 賸餘款。		0.58
542 其他遞延支出													
總 計	13,934,000		13,934,000	134,559	80,728		80,728	59.99	-53,831	-40.01			0.58

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	76,199,316	100.00	負 債	21,598,731	28.35
流動資產	27,253,364	35.77	流動負債	14,106,249	18.51
現金	26,753,364	35.11	應付款項	14,106,249	18.51
銀行存款	26,603,364	34.91	應付代收款	14,106,249	18.51
銀行存款-公庫存款	9,899,516	12.99	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,611,113	17.86	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,387,206	3.13	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,492,482	9.83
銀行存款-教育儲蓄	705,529	0.93	什項負債	7,492,482	9.83
戶			存入保證金	4,451,097	5.84
零用及週轉金	150,000	0.20	應付退休及離職金	3,041,385	3.99
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	54,600,585	71.65
預付款項	500,000	0.66	淨資產	54,600,585	71.65
預付費用	500,000	0.66	淨資產	54,600,585	71.65
長期貸墊款及準備金	3,258,696	4.28	累積餘額	55,498,736	72.83

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

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,258,696	4.28	本期短絀	-1,592,058	-2.09
退休及離職準備金	3,041,385	3.99	淨資產調整數	693,907	0.91
其他準備金	217,311	0.29	合計：	76,199,316	
其他準備金-其他	217,311	0.29			
固定資產	43,640,102	57.27			
土地改良物	1,252,095	1.64			
土地改良物	4,650,007	6.10			
累計折舊-土地改良物	-3,397,912	-4.46			
房屋建築及設備	16,684,940	21.90			
房屋建築及設備	17,809,445	23.37			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,124,505	-1.48			
機械及設備	12,067,635	15.84			
機械及設備	52,231,657	68.55			
累計折舊-機械及設備	-40,164,022	-52.71			
交通及運輸設備	741,190	0.97			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,084,111	5.36			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,342,921	-4.39			
雜項設備	12,894,242	16.92			
雜項設備	44,197,787	58.00			
累計折舊-雜項設備	-31,303,545	-41.08			
無形資產	193,656	0.25			
無形資產	193,656	0.25			
電腦軟體	193,656	0.25			
其他資產	1,853,498	2.43			
什項資產	1,853,498	2.43			
暫付及待結轉帳項	1,853,498	2.43			
代管資產	11,740,090,582	15,407.08			
代管資產-土地改良物	28,575	0.04			
代管資產-土地	11,728,610,000	15,392.01			

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,727,377	168,395,079
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	20,185	1,318,955
廢舊物品售價收入		20
財產交易利益	6,250	19,520
其他財產收入	13,935	1,299,415
政府撥入收入	25,621,093	166,855,460
公庫撥款收入	25,617,473	163,321,300
政府其他撥入收入	3,620	3,534,160
其他收入	86,099	217,764
受贈收入	75,000	156,599
雜項收入	11,099	61,165
支出	28,553,271	169,987,137
人事支出	25,783,687	158,053,853
人事支出	25,783,687	158,053,853
業務支出	1,922,668	7,335,923
業務支出	1,922,668	7,335,923
獎補助支出		65,000
其他獎補助		65,000
財產損失		38,987
財產交易損失		38,987
折舊、折耗及攤銷	785,700	4,192,913
固定資產折舊	773,397	4,134,363
無形資產攤銷	12,303	58,550
其他支出	61,216	300,461
其他支出	61,216	300,461

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,825,894	-1,592,058
期初淨資產		55,498,736
解繳公庫		
淨資產調整數		693,907
期末淨資產		54,600,585

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 5 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	168,238,480	156,599	168,395,079	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	1,318,955		1,318,955	財產收益
政府撥入收入	166,855,460		166,855,460	政府撥入收入
其他收入	61,165	156,599	217,764	其他收入
基金用途	166,569,981	3,417,156	169,987,137	支出
用人費用	158,053,853		158,053,853	人事支出
服務費用	4,507,364	2,828,559	7,335,923	業務支出
材料及用品費	1,422,739	-1,422,739		
租金、償債、利息及相關手續費	255,850	-255,850		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,149,970	-1,149,970		
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
		4,192,913	4,192,913	折舊、折耗及攤銷
其他	219,733	80,728	300,461	其他支出
遞延支出	80,728	-80,728		
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	814,744	-814,744		
本期賸餘(短絀)	1,668,499	-3,260,557	-1,592,058	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		693,907	693,907	解繳公庫
期末基金餘額	10,766,827	43,833,758	54,600,585	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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81萬4,744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」450萬7,364元與會計科目「業務支出」733萬5,923元間之調整數282萬8,559元，係「材料及用品費」142萬2,739元、「租金、償債、利息及相關手續費」25萬5,850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)114萬9,970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15萬6,599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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」419萬2,913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」21萬9,733元與會計科目「其他支出」30萬461元間之調整數8萬728元，係「遞延支出」8萬728元。
2. 會計科目「淨資產調整數」69萬3,907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 5 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
9,899,516	10,116,827	-217,311	其他準備金-其他217,311元