

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 6 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 6 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 6 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	25,476,112	25,667,259	-191,147	-0.74	193,714,592	190,134,559	3,580,033	1.88
徵收及依法分配收入	6,000		2,000	-2,000	-100.00	2,000	4,000	-2,000	-50.00
違規罰款收入	6,000	0	2,000	-2,000	-100.00	2,000	4,000	-2,000	-50.00
勞務收入	264,000	5,400		5,400		6,300		6,300	
服務收入	264,000	5,400	0	5,400		6,300	0	6,300	
財產收入	2,488,000	112,990	558,000	-445,010	-79.75	1,431,945	1,752,000	-320,055	-18.27
財產處分收入	20,000	-930	0	-930		18,610	10,000	8,610	86.10
其他財產收入	2,468,000	113,920	558,000	-444,080	-79.58	1,413,335	1,742,000	-328,665	-18.87
政府撥入收入	338,613,000	25,349,141	25,097,259	251,882	1.00	192,204,601	188,318,559	3,886,042	2.06
公庫撥款收入	338,613,000	25,097,259	25,097,259	0		188,418,559	188,318,559	100,000	0.05
政府其他撥入收入		251,882	0	251,882		3,786,042	0	3,786,042	
其他收入	810,000	8,581	10,000	-1,419	-14.19	69,746	60,000	9,746	16.24
雜項收入	810,000	8,581	10,000	-1,419	-14.19	69,746	60,000	9,746	16.24
基金用途	346,642,000	26,130,111	25,667,259	462,852	1.80	192,700,092	194,595,559	-1,895,467	-0.97
國民教育計畫	325,572,000	25,810,351	25,365,239	445,112	1.75	190,705,879	192,379,522	-1,673,643	-0.87
一般行政管理計畫	2,674,000	181,612	221,500	-39,888	-18.01	960,593	1,194,318	-233,725	-19.57
建築及設備計畫	18,396,000	138,148	80,520	57,628	71.57	1,033,620	1,021,719	11,901	1.16
購建固定資產	18,396,000	138,148	80,520	57,628	71.57	1,033,620	1,021,719	11,901	1.16
本期賸餘(短絀)	-4,461,000	-653,999		-653,999		1,014,500	-4,461,000	5,475,500	-122.74
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					10,112,828	637,000	9,475,828	1,487.57

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

- 一. 違規罰款收入:112學年度桶餐違約罰款收入2,000元，收入較預計少。
- 二. 服務收入:教師甄選報名費收入6,300元，收入較預計多。
- 三. 財產處分收入:報廢財產變賣收入18,610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1,310,865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1,413,335元，收入較預計少。
- 五. 公庫撥款收入增加數:
 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3,786,042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. 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。
 12. 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。
 13. 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。
 14. 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)。
 15. RA2526-112學年度臺灣手語實體課程協同教師鐘點費40,008元。
 16. RA2532-112學年度國中及國小臺灣手語教學人員交通費8,400元。
 17. RA2533-臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫經費15,241元。
 18. 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。
 19. RA2629-112學年度藝起來尋美-美感體驗教育計畫經費50,000元。
 20. 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。
 21. 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。
 22. RA3311-112學年度第2學期國民中學學校用書經費3,620元。
 23. RA3318-113年夏日樂學計畫-方案二整合式學習方案經費48,750元。
 24. RA3319-113年夏日樂學計畫-方案四自然科學實驗操作課程經費48,750元。
 25. 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。
 26. RA3786-113年食農教育推廣計畫經費122,000元。
 27. RA3803-113年度執行強化校園安全防護工作計畫經費57,120元。
 28. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費18,144元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

29. 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31,345元、學生證補卡費7,797元、公物損壞賠償收入10,905元、房租津貼收入4,200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69,746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20,922元、仁愛忠孝樓及游泳池電源路線更新工程工管費41,711元，核實執行賸餘款。

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9,379元，已規劃採購中；電腦周邊設備提前執行11,430元；補辦預算執行數-感應式照明系統57,120元、便攜式音響設備50,000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 6 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				25,810,351	25,365,239	445,112	1.75
		累計數				190,705,879	192,379,522	-1,673,643	-0.87

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 6 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	1,782,200	3,968,487	-1,029,414	43,184,707	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,247,222			-180,828	1,221,957	
房屋及建築	17,809,445	-1,002,070			-146,922	16,660,453	
機械及設備	53,800,507	-40,329,042	1,104,776	2,611,676	-250,989	11,713,576	
交通及運輸設備	4,062,311	-3,282,579	101,800	30,000	-78,924	772,608	
雜項設備	44,910,916	-31,197,071	548,624	1,256,753	-371,751	12,633,965	
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 6 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	70,058		182,148	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 6 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1,104,776元，變動原因為：(1)增置：觸控螢幕等298,070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548,624元，變動原因為：(1)增置：蒸飯箱等設備548,624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70,058元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年6月止累計攤銷金額70,058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 6 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		4,462,000	128,000		4,590,000	857,160	931,694		931,694	108.70	74,534	8.70			20.30

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 6 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	164,559	101,926		101,926	61.94	-62,633	-38.06			0.73
541 遞延修繕房屋建築支	13,934,000		13,934,000	164,559	101,926		101,926	61.94	-62,633	-38.06	游泳池改善工程工管費20,922元、仁愛忠孝樓及游泳池電源路線更新工程工管費41,711元，核實執行贖餘款。		0.73
542 其他遞延支出													
總 計	13,934,000		13,934,000	164,559	101,926		101,926	61.94	-62,633	-38.06			0.73

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	72,628,289	100.00	負 債	19,330,754	26.62
流動資產	24,691,918	34.00	流動負債	11,397,241	15.69
現金	24,191,918	33.31	應付款項	11,397,241	15.69
銀行存款	24,041,918	33.10	應付代收款	11,397,241	15.69
銀行存款-公庫存款	9,245,517	12.73	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,724,849	16.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,365,398	3.26	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,933,513	10.92
銀行存款-教育儲蓄	706,154	0.97	什項負債	7,933,513	10.92
戶			存入保證金	4,881,097	6.72
零用及週轉金	150,000	0.21	應付退休及離職金	3,052,416	4.20
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	53,297,535	73.38
預付款項	500,000	0.69	淨資產	53,297,535	73.38
預付費用	500,000	0.69	淨資產	53,297,535	73.38
長期貸墊款及準備金	3,269,727	4.50	累積餘額	55,498,736	76.41

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,269,727	4.50	本期短絀	-2,895,108	-3.99
退休及離職準備金	3,052,416	4.20	淨資產調整數	693,907	0.96
其他準備金	217,311	0.30	合計：	72,628,289	
其他準備金-其他	217,311	0.30			
固定資產	43,002,559	59.21			
土地改良物	1,221,957	1.68			
土地改良物	4,650,007	6.40			
累計折舊-土地改良物	-3,428,050	-4.72			
房屋建築及設備	16,660,453	22.94			
房屋建築及設備	17,809,445	24.52			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,148,992	-1.58			
機械及設備	11,713,576	16.13			
機械及設備	52,293,607	72.00			
累計折舊-機械及設備	-40,580,031	-55.87			
交通及運輸設備	772,608	1.06			

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6月30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	5.69			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,361,503	-4.63			
雜項設備	12,633,965	17.40			
雜項設備	44,202,787	60.86			
累計折舊-雜項設備	-31,568,822	-43.47			
無形資產	182,148	0.25			
無形資產	182,148	0.25			
電腦軟體	182,148	0.25			
其他資產	1,481,937	2.04			
什項資產	1,481,937	2.04			
暫付及待結轉帳項	1,481,937	2.04			
代管資產	11,740,003,935	16,164.51			
代管資產-土地改良物	28,575	0.04			
代管資產-土地	11,728,610,000	16,148.82			

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,476,112	193,871,191
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入	5,400	6,300
服務收入	5,400	6,300
財產收益	112,990	1,431,945
廢舊物品售價收入	-7	13
財產交易利益	-923	18,597
其他財產收入	113,920	1,413,335
政府撥入收入	25,349,141	192,204,601
公庫撥款收入	25,097,259	188,418,559
政府其他撥入收入	251,882	3,786,042
其他收入	8,581	226,345
受贈收入		156,599
雜項收入	8,581	69,746
支出	26,779,162	196,766,299
人事支出	24,042,944	182,096,797
人事支出	24,042,944	182,096,797
業務支出	1,895,052	9,230,975
業務支出	1,895,052	9,230,975
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	766,001	4,958,914
固定資產折舊	754,493	4,888,856
無形資產攤銷	11,508	70,058
其他支出	75,165	375,626
其他支出	75,165	375,626

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,303,050	-2,895,108
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		53,297,535

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 6 月 30 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	193,714,592	156,599	193,871,191	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	6,300		6,300	勞務收入
財產收入	1,431,945		1,431,945	財產收益
政府撥入收入	192,204,601		192,204,601	政府撥入收入
其他收入	69,746	156,599	226,345	其他收入
基金用途	192,700,092	4,066,207	196,766,299	支出
用人費用	182,096,797		182,096,797	人事支出
服務費用	5,765,992	3,464,983	9,230,975	業務支出
材料及用品費	1,673,616	-1,673,616		
租金、償債、利息及相關手續費	270,550	-270,550		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,520,567	-1,520,567		
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
		4,958,914	4,958,914	折舊、折耗及攤銷
其他	273,700	101,926	375,626	其他支出
遞延支出	101,926	-101,926		
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	931,694	-931,694		
本期賸餘(短絀)	1,014,500	-3,909,608	-2,895,108	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,112,828	43,184,707	53,297,535	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 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93萬1,694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」576萬5,992元與會計科目「業務支出」923萬975元間之調整數346萬4,983元，係「材料及用品費」167萬3,616元、「租金、償債、利息及相關手續費」27萬550元、稅捐及規費250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)152萬567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」495萬8,914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」27萬3,700元與會計科目「其他支出」37萬5,626元間之調整數10萬1,926元，係「遞延支出」10萬1,926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 6 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
9,245,517	9,462,828	-217,311	其他準備金-其他217,311元