

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

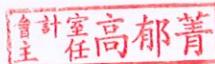
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 113 年 8 月份

主辦會計人員

高郁菁



機關長官

劉增銘



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 8 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 8 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	45,040,766	44,426,202	614,564	1.38	263,749,069	259,795,835	3,953,234	1.52
徵收及依法分配收入	6,000					8,000	4,000	4,000	100.00
違規罰款收入	6,000	0	0	0		8,000	4,000	4,000	100.00
勞務收入	264,000	1,500		1,500		9,900	264,000	-254,100	-96.25
服務收入	264,000	1,500	0	1,500		9,900	264,000	-254,100	-96.25
財產收入	2,488,000	731,010		731,010		2,175,309	1,820,000	355,309	19.52
財產處分收入	20,000	0	0	0		30,964	10,000	20,964	209.64
其他財產收入	2,468,000	731,010	0	731,010		2,144,345	1,810,000	334,345	18.47
政府撥入收入	338,613,000	44,299,031	44,416,202	-117,171	-0.26	261,467,160	257,627,835	3,839,325	1.49
公庫撥款收入	338,613,000	44,416,202	44,416,202	0		257,727,835	257,627,835	100,000	0.04
政府其他撥入收入		-117,171	0	-117,171		3,739,325	0	3,739,325	
其他收入	810,000	9,225	10,000	-775	-7.75	88,700	80,000	8,700	10.88
雜項收入	810,000	9,225	10,000	-775	-7.75	88,700	80,000	8,700	10.88
基金用途	346,642,000	25,664,251	44,426,202	-18,761,951	-42.23	246,296,138	264,256,835	-17,960,697	-6.80
國民教育計畫	325,572,000	25,430,988	41,684,702	-16,253,714	-38.99	241,311,023	259,056,798	-17,745,775	-6.85
一般行政管理計畫	2,674,000	188,984	221,500	-32,516	-14.68	1,332,875	1,637,318	-304,443	-18.59
建築及設備計畫	18,396,000	44,279	2,520,000	-2,475,721	-98.24	3,652,240	3,562,719	89,521	2.51
購建固定資產	18,396,000	44,279	2,520,000	-2,475,721	-98.24	3,652,240	3,562,719	89,521	2.51
本期賸餘(短絀)	-4,461,000	19,376,515		19,376,515		17,452,931	-4,461,000	21,913,931	-491.23
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					26,551,259	637,000	25,914,259	4,068.17

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 月份

- 一. 違規罰款收入:112學年度桶餐違約罰款收入8,000元,收入較預計多。
- 二. 服務收入:教師甄選報名費收入9,900元,收入較預計少。
- 三. 財產處分收入:報廢財產變賣收入30,964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2,041,875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2,144,345元,收入較預計多。
- 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3,739,325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301,827元。
 3. RA2254-112學年度學生學習扶助實施方案開班經費235,426元。
 4. RA2260-112學年度活化教學與多元學習計畫經費112,949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23,967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293,198元。
 7. RA2323-112學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫經費51,154元。
 8. RA2337-112學年度第1學期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經費60,700元。
 11. RA2356-112學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費11,025元。
 12. 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。
 13. 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。
 14. 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。
 15. RA2524-112學年度藝術才能專長領域輔導群輔導員經費50,000元。
 16. RA2526-112學年度臺灣手語實體課程協同教師鐘點費18,098元。
 17. RA2532-112學年度國中及國小臺灣手語教學人員交通費8,400元。
 18. RA2533-臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫經費15,241元。
 19. 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。
 20. RA2629-112學年度藝起來尋美-美感體驗教育計畫經費50,000元。
 21. 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921,940元。
 22. 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。
 23. RA3311-112學年度第2學期國民中學學校用書經費3,620元。
 24. RA3318-113年夏日樂學計畫-方案二整合式學習方案經費48,750元。
 25. 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。
 26. 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。
 27. RA3754-113年建構智慧化氣候友善校園先導型基礎計畫經費140,000元。
 28. RA3786-113年食農教育推廣計畫經費122,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 月份

29. RA3803-113年度執行強化校園安全防護工作計畫經費57,120元。

30. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費18,144元。

31. 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46,583元、學生證補卡費9,153元、公物損壞賠償收入11,865元、房租津貼收入5,600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88,700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8,358元、仁愛忠孝樓及游泳池電源路線更新工程工管費9,655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;電腦周邊設備11,430元、圖書採購3,621元,因業務需要提前執行;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、英語口說教學圖書圖書20,000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 8 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				25,430,988	41,684,702	-16,253,714	-38.99
		累計數				241,311,023	259,056,798	-17,745,775	-6.85

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 8 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	4,335,200	3,987,483	-2,587,310	44,160,815	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,247,222			-241,104	1,161,681	
房屋及建築	17,809,445	-1,002,070			-195,896	16,611,479	
機械及設備	53,800,507	-40,329,042	1,104,776	2,611,676	-1,057,211	10,907,354	
交通及運輸設備	4,062,311	-3,282,579	101,800	30,000	-112,788	738,744	
雜項設備	44,910,916	-31,197,071	3,101,624	1,256,753	-980,311	14,578,405	
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 8 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	89,054		163,152	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 8 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3,101,624元，變動原因為：(1)增置：蒸飯箱等設備3,101,624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89,054元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年8月止累計攤銷金額89,054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 8 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	3,485,160	3,484,694		3,484,694	99.99	-466	-0.01			75.92

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 8 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	185,559	167,546		167,546	90.29	-18,013	-9.71			1.20	
541 遞延修繕房屋建築支	13,934,000		13,934,000	185,559	167,546		167,546	90.29	-18,013	-9.71	游泳池改善工程工管費8,358元、仁愛忠孝樓及游泳池電源路線更新工程工管費9,655元，核實執行贖餘款。		1.20	
542 其他遞延支出														
總計	13,934,000		13,934,000	185,559	167,546		167,546	90.29	-18,013	-9.71			1.20	

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	89,808,556	100.00	負 債	19,096,482	21.26
流動資產	40,458,718	45.05	流動負債	11,140,907	12.41
現金	26,483,018	29.49	應付款項	11,140,907	12.41
銀行存款	26,333,018	29.32	應付代收款	11,140,907	12.41
銀行存款-公庫存款	12,288,248	13.68	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,040,223	12.29	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,298,393	2.56	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,955,575	8.86
銀行存款-教育儲蓄	706,154	0.79	什項負債	7,955,575	8.86
戶			存入保證金	4,881,097	5.44
零用及週轉金	150,000	0.17	應付退休及離職金	3,074,478	3.42
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	70,712,074	78.74
預付款項	13,975,700	15.56	淨資產	70,712,074	78.74
預付費用	13,975,700	15.56	淨資產	70,712,074	78.74
長期貸墊款及準備金	3,211,789	3.58	累積餘額	55,498,736	61.80

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,211,789	3.58	本期賸餘	14,519,431	16.17
退休及離職準備金	3,074,478	3.42	淨資產調整數	693,907	0.77
其他準備金	137,311	0.15	合計：	89,808,556	
其他準備金-其他	137,311	0.15			
固定資產	43,997,663	48.99			
土地改良物	1,161,681	1.29			
土地改良物	4,650,007	5.18			
累計折舊-土地改良物	-3,488,326	-3.88			
房屋建築及設備	16,611,479	18.50			
房屋建築及設備	17,809,445	19.83			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,197,966	-1.33			
機械及設備	10,907,354	12.15			
機械及設備	52,293,607	58.23			
累計折舊-機械及設備	-41,386,253	-46.08			
交通及運輸設備	738,744	0.82			

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

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,134,111	4.60			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,395,367	-3.78			
雜項設備	14,578,405	16.23			
雜項設備	46,755,787	52.06			
累計折舊-雜項設備	-32,177,382	-35.83			
無形資產	163,152	0.18			
無形資產	163,152	0.18			
電腦軟體	163,152	0.18			
其他資產	1,977,234	2.20			
什項資產	1,977,234	2.20			
暫付及待結轉帳項	1,977,234	2.20			
代管資產	11,739,830,641	13,072.06			
代管資產-土地改良物	28,575	0.03			
代管資產-土地	11,728,610,000	13,059.57			

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8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	11,192,066	12.46			
應付代管資產	-11,739,830,641	-13,072.06			
合計：	89,808,556				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	45,040,766	263,905,668
徵收及依法分配收入		8,000
違規罰款收入		8,000
勞務收入	1,500	9,900
服務收入	1,500	9,900
財產收益	731,010	2,175,309
廢舊物品售價收入		13
財產交易利益		30,951
其他財產收入	731,010	2,144,345
政府撥入收入	44,299,031	261,467,160
公庫撥款收入	44,416,202	257,727,835
政府其他撥入收入	-117,171	3,739,325
其他收入	9,225	245,299
受贈收入		156,599
雜項收入	9,225	88,700
支出	26,419,573	249,386,237
人事支出	24,658,262	229,484,317
人事支出	24,658,262	229,484,317
業務支出	946,010	12,775,152
業務支出	946,010	12,775,152
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	775,322	6,535,806
固定資產折舊	765,824	6,446,752
無形資產攤銷	9,498	89,054
其他支出	39,979	486,975
其他支出	39,979	486,975

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	18,621,193	14,519,431
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		70,712,074

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 8 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	263,749,069	156,599	263,905,668	收入
徵收及依法分配收入	8,000		8,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	9,900		9,900	勞務收入
財產收入	2,175,309		2,175,309	財產收益
政府撥入收入	261,467,160		261,467,160	政府撥入收入
其他收入	88,700	156,599	245,299	其他收入
基金用途	246,296,138	3,090,099	249,386,237	支出
用人費用	229,484,317		229,484,317	人事支出
服務費用	8,509,838	4,265,314	12,775,152	業務支出
材料及用品費	2,372,522	-2,372,522		
租金、償債、利息及相關手續費	270,550	-270,550		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,621,742	-1,621,742		
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	319,429	167,546	486,975	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	167,546	-167,546		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及營舍與設施工程支出	3,484,694	-3,484,694		
本期賸餘(短絀)	17,452,931	-2,933,500	14,519,431	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				淨資產調整數
期末基金餘額	26,551,259	44,160,815	70,712,074	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 8 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348萬4,694元，其中348萬4,694元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」850萬9,838元與會計科目「業務支出」1,277萬5,152元間之調整數426萬5,314元，係「材料及用品費」237萬2,522元、「租金、償債、利息及相關手續費」27萬550元、稅捐及規費500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)162萬1,742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」653萬5,806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」31萬9,429元與會計科目「其他支出」48萬6,975元間之調整數16萬7,546元，係「遞延支出」16萬7,546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 8 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
12,288,248	12,425,559	-137,311	其他準備金-其他137,311元