

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

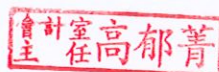
會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 1 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 114 年 1 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 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 8 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 9 -- 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 -- 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 -- 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 114 年 1 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	352,187,000	69,866,484	68,428,000	1,438,484	2.10	69,866,484	68,428,000	1,438,484	2.10
徵收及依法分配收入	10,000								
違規罰款收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	297,000	600		600		600		600	
服務收入	297,000	600	0	600		600	0	600	
財產收入	88,000		21,000	-21,000	-100.00		21,000	-21,000	-100.00
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	68,000	0	21,000	-21,000	-100.00	0	21,000	-21,000	-100.00
政府撥入收入	349,235,000	69,309,257	67,865,000	1,444,257	2.13	69,309,257	67,865,000	1,444,257	2.13
公庫撥款收入	349,235,000	67,865,000	67,865,000	0		67,865,000	67,865,000	0	
政府其他撥入收入		1,444,257	0	1,444,257		1,444,257	0	1,444,257	
規費收入	2,400,000	549,510	530,000	19,510	3.68	549,510	530,000	19,510	3.68
使用規費收入	2,400,000	549,510	530,000	19,510	3.68	549,510	530,000	19,510	3.68
其他收入	157,000	7,117	12,000	-4,883	-40.69	7,117	12,000	-4,883	-40.69
雜項收入	157,000	7,117	12,000	-4,883	-40.69	7,117	12,000	-4,883	-40.69
基金用途	356,108,000	62,825,602	68,428,000	-5,602,398	-8.19	62,825,602	68,428,000	-5,602,398	-8.19
國民教育計畫	346,878,000	62,804,995	68,359,090	-5,554,095	-8.12	62,804,995	68,359,090	-5,554,095	-8.12
一般行政管理計畫	2,744,000	20,607	68,910	-48,303	-70.10	20,607	68,910	-48,303	-70.10
建築及設備計畫	6,486,000								
購建固定資產	6,456,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,921,000	7,040,882		7,040,882		7,040,882		7,040,882	
期初基金餘額	4,637,000					9,186,990	4,637,000	4,549,990	98.12
解繳公庫									
期末基金餘額	716,000					16,227,872	4,637,000	11,590,872	249.96

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

一. 服務收入: 教師甄選報名費收入600元, 收入較預計多。

二. 政府其他撥入收入(合計1,444,257元):

1. RA3204-113學年度第1期國民中學生涯發展教育經費轉入本年度繼續執行6,820元。

2. RA3253-113學年度第1期本土語文及臺灣手語開課經費轉入本年度繼續執行2,817元。

3. RA3287-113學年度部分領域課程雙語教學實施計畫經費轉入本年度繼續執行331,970元。

4. RA3348-113學年度第1學期國民教育輔導團團務運作及差旅費轉入本年度繼續執行41,500元。

5. RA3778-113年度游泳池第2期整修工程款轉入本年度繼續執行494,177元。

6. RA3A12-113學年度科技教育推動總體計畫-子計畫1科技中心第1期經費轉入本年度繼續執行329,473元。

7. RA3A12-113學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3學校經費轉入本年度繼續執行162,500元。

8. RA3C73-113學年度國際教育補助計畫經費轉入本年度繼續執行75,000元。

三. 使用規費收入: 校園場地開放收入540,690元、教職員工停車收入8,820元, 合計549,510元, 收入較預計多。

四. 雜項收入: 臺灣智慧光網電費5,220元、學生證補卡費1,017元、公物損壞賠償收入180元、房租津貼收入700元, 合計7,117元, 收入較預計少。

五. 國民教育計畫: 預借113年度年終考核獎金2,168,970元。

六. 一般行政管理計畫: 較預期減少, 係因各項費用覈實支用。

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 114 年 1 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				62,804,995	68,359,090	-5,554,095	-8.12
		累計數				62,804,995	68,359,090	-5,554,095	-8.12

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 114 年 1 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	131,864,235	-84,981,540		20,084	-854,201	46,008,410	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,608,878			-30,138	1,010,991	
房屋及建築	17,809,445	-1,295,914			-24,487	16,489,044	
機械及設備	55,605,077	-43,141,270			-450,809	12,012,998	
交通及運輸設備	4,134,111	-3,463,095			-16,932	654,084	
雜項設備	49,531,162	-33,472,383		14,469	-331,835	15,712,475	
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：

資本資產明細表
中華民國 114 年 1 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	134,433			5,615		128,818	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 114 年 1 月份

40501244-6

各項財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

減少數計14,469元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢圖書416冊計14,469元。

4.電腦軟體：

減少數計5,615元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額5,615元。

40501244-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 年 1 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,754,000	770,389	4,524,389										
541 遞延修繕房屋建築支出	3,754,000	770,389	4,524,389										
542 其他遞延支出													
總 計	3,784,000	770,389	4,554,389					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	74,527,126	100.00	負 債	12,290,844	16.49
流動資產	24,142,587	32.39	流動負債	5,856,106	7.86
現金	19,169,112	25.72	應付款項	5,856,106	7.86
銀行存款	19,019,112	25.52	應付代收款	5,856,106	7.86
銀行存款-公庫存款	10,967,086	14.72	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,452,186	8.66	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	918,194	1.23	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,434,738	8.63
銀行存款-教育儲蓄	681,646	0.91	什項負債	6,434,738	8.63
戶			存入保證金	3,267,845	4.38
零用及週轉金	150,000	0.20	應付退休及離職金	3,166,893	4.25
應收款項	2,304,505	3.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	2,304,505	3.09	淨資產	62,236,282	83.51
預付款項	2,668,970	3.58	淨資產	62,236,282	83.51
預付費用	2,668,970	3.58	淨資產	62,236,282	83.51
長期貸墊款及準備金	3,304,204	4.43	累積餘額	56,069,685	75.23

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,304,204	4.43	本期賸餘	6,166,597	8.27
退休及離職準備金	3,166,893	4.25	淨資產調整數		
其他準備金	137,311	0.18	合計：	74,527,126	
其他準備金-其他	137,311	0.18			
固定資產	45,879,592	61.56			
土地改良物	1,010,991	1.36			
土地改良物	4,650,007	6.24			
累計折舊-土地改良物	-3,639,016	-4.88			
房屋建築及設備	16,489,044	22.12			
房屋建築及設備	17,809,445	23.90			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,320,401	-1.77			
機械及設備	12,012,998	16.12			
機械及設備	55,605,077	74.61			
累計折舊-機械及設備	-43,592,079	-58.49			
交通及運輸設備	654,084	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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1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	5.55			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,480,027	-4.67			
雜項設備	15,712,475	21.08			
雜項設備	49,516,693	66.44			
累計折舊-雜項設備	-33,804,218	-45.36			
無形資產	128,818	0.17			
無形資產	128,818	0.17			
電腦軟體	128,818	0.17			
其他資產	1,071,925	1.44			
什項資產	1,071,925	1.44			
暫付及待結轉帳項	1,071,925	1.44			
代管資產	11,739,468,611	15,751.94			
代管資產-土地改良物	28,575	0.04			
代管資產-土地	11,728,610,000	15,737.37			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	69,866,484	69,866,484
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
政府撥入收入	69,309,257	69,309,257
公庫撥款收入	67,865,000	67,865,000
政府其他撥入收入	1,444,257	1,444,257
規費收入	549,510	549,510
使用規費收入	549,510	549,510
其他收入	7,117	7,117
雜項收入	7,117	7,117
支出	63,699,887	63,699,887
人事支出	61,472,919	61,472,919
人事支出	61,472,919	61,472,919
業務支出	1,317,003	1,317,003
業務支出	1,317,003	1,317,003
財產損失	14,469	14,469
財產交易損失	14,469	14,469
折舊、折耗及攤銷	859,816	859,816
固定資產折舊	854,201	854,201
無形資產攤銷	5,615	5,615
其他支出	35,680	35,680
其他支出	35,680	35,680

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,166,597	6,166,597
期初淨資產		56,069,685
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		62,236,282

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

40501244-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	69,866,484		69,866,484	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
政府撥入收入	69,309,257		69,309,257	政府撥入收入
規費收入	549,510		549,510	規費收入
其他收入	7,117		7,117	其他收入
基金用途	62,825,602	874,285	63,699,887	支出
用人費用	61,472,919		61,472,919	人事支出
服務費用	985,662	331,341	1,317,003	業務支出
材料及用品費	183,921	-183,921		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	147,420	-147,420		
資產短絀		14,469	14,469	財產損失
		859,816	859,816	折舊、折耗及攤銷
其他	35,680		35,680	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,040,882	-874,285	6,166,597	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,186,990	46,882,695	56,069,685	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	16,227,872	46,008,410	62,236,282	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」98萬5,662元與會計科目「業務支出」131萬7,003元間之調整數33萬1,341元，係「材料及用品費」18萬3,921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)14萬7,420元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」85萬9,816元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」1萬4,469元，係報廢固定資產所發生損失等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
10,967,086	11,104,397	-137,311	其他準備金-其他137,311元