

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

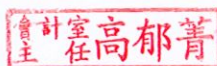
會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 2 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 2 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 114 年 2 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	26,574,101	26,492,000	82,101	0.31	96,440,585	94,920,000	1,520,585	1.60
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	
服務收入	297,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	88,000	20,922		20,922		20,922	21,000	-78	-0.37
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	68,000	20,922	0	20,922		20,922	21,000	-78	-0.37
政府撥入收入	349,235,000	26,530,250	26,480,000	50,250	0.19	95,839,507	94,345,000	1,494,507	1.58
公庫撥款收入	349,235,000	26,480,000	26,480,000	0		94,345,000	94,345,000	0	
政府其他撥入收入		50,250	0	50,250		1,494,507	0	1,494,507	
規費收入	2,400,000	15,000		15,000		564,510	530,000	34,510	6.51
使用規費收入	2,400,000	15,000	0	15,000		564,510	530,000	34,510	6.51
其他收入	157,000	7,929	12,000	-4,071	-33.93	15,046	24,000	-8,954	-37.31
雜項收入	157,000	7,929	12,000	-4,071	-33.93	15,046	24,000	-8,954	-37.31
基金用途	356,108,000	25,603,410	26,492,000	-888,590	-3.35	88,429,012	94,920,000	-6,490,988	-6.84
國民教育計畫	346,878,000	25,119,881	26,268,500	-1,148,619	-4.37	87,924,876	94,627,590	-6,702,714	-7.08
一般行政管理計畫	2,744,000	195,373	223,500	-28,127	-12.58	215,980	292,410	-76,430	-26.14
建築及設備計畫	6,486,000	288,156		288,156		288,156		288,156	
購建固定資產	6,456,000	258,156		258,156		258,156		258,156	
其他	30,000	30,000		30,000		30,000		30,000	
本期賸餘(短絀)	-3,921,000	970,691		970,691		8,011,573		8,011,573	
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					17,198,563	4,637,000	12,561,563	270.90

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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. 租金收入: 員生消費合作社場租收入20,922元。
- 三. 政府其他撥入收入(合計1,494,507元):
 1. RA3204-113學年度第1期國民中學生涯發展教育經費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41,500元。
 5. RA3629-113學年度藝起來尋美-美感體驗教育計畫經費50,250元。
 6. RA3778-113年度游泳池第2期整修工程款494,177元。
 7. 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329,473元。
 8. RA3A12-113學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3學校經費162,500元。
 9. RA3C73-113學年度國際教育補助計畫經費75,000元。
- 四. 使用規費收入: 校園場地開放收入555,690元、教職員工停車收入8,820元, 合計564,510元, 收入較預計多。
- 五. 雜項收入: 臺灣智慧光網電費10,302元、學生證補卡費3,164元、公物損壞賠償收入180元、房租津貼收入1,400元, 合計15,046元, 收入較預計少。
- 六. 國民教育計畫: 預借113年度年終考核獎金2,168,970元。
- 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: 因業務需要提前執行游泳池第2期整修工程管理費9,456元。
 2. 其他設備: 因業務需要提前執行購買中音薩克斯風等3項樂器149,900元、水中吸塵器98,800元。
 3. 無形資產: 因業務需要提前執行購買還原軟體30,000元。

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 2 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				25,119,881	26,268,500	-1,148,619	-4.37
		累計數				87,924,876	94,627,590	-6,702,714	-7.08

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 2 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	311,250	26,915	-1,709,209	45,457,821	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,608,878			-60,276	980,853	
房屋及建築	17,809,445	-1,295,914			-48,974	16,464,557	
機械及設備	55,605,077	-43,141,270	32,550		-902,001	11,594,356	
交通及運輸設備	4,134,111	-3,463,095			-33,939	637,077	
雜項設備	49,531,162	-33,472,383	248,700	14,469	-664,019	15,628,991	
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 2 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		30,000	12,446		151,987	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 2 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32,550元，變動原因為：(4)受贈：不斷電系統1台32,550元。

2.雜項設備：

增加數計248,700元，變動原因為：(1)增置：水底吸塵器等248,700元。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：

增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：MAC還原軟體30,000元。減少數計12,446元，變動原因為：(5)報廢：電腦軟體1,216元。(11)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額11,230元。

40501244-7

單位：新臺幣元

[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 114 年 2 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 總計		2,702,000	219,000		2,921,000		248,700		248,700		248,700				8.51

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 2 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		30,000		30,000		30,000		因業務需要提前執行購買 還原軟體30,000元。		100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000		30,000		30,000		30,000				100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	3,754,000	770,389	4,524,389		9,456		9,456		9,456		因業務需要提前執行游泳 池第2期整修工程管理 費9,456元。		0.21
541 遞延修繕房屋建築支	3,754,000	770,389	4,524,389		9,456		9,456		9,456				0.21
542 其他遞延支出													
總 計	3,784,000	770,389	4,554,389		39,456		39,456	0.00	39,456	0.00			0.87

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	76,597,412	100.00	負 債	13,941,028	18.20
流動資產	26,603,151	34.73	流動負債	7,495,259	9.79
現金	23,129,676	30.20	應付款項	7,495,259	9.79
銀行存款	22,979,676	30.00	應付代收款	7,495,259	9.79
銀行存款-公庫存款	13,437,777	17.54	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,538,335	8.54	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,320,818	3.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,445,769	8.42
銀行存款-教育儲蓄	682,746	0.89	什項負債	6,445,769	8.42
戶			存入保證金	3,267,845	4.27
零用及週轉金	150,000	0.20	應付退休及離職金	3,177,924	4.15
應收款項	804,505	1.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	804,505	1.05	淨資產	62,656,384	81.80
預付款項	2,668,970	3.48	淨資產	62,656,384	81.80
預付費用	2,668,970	3.48	淨資產	62,656,384	81.80
長期貸墊款及準備金	3,315,235	4.33	累積餘額	56,069,685	73.20

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,315,235	4.33	本期賸餘	6,586,699	8.60
退休及離職準備金	3,177,924	4.15	淨資產調整數		
其他準備金	137,311	0.18	合計：	76,597,412	
其他準備金-其他	137,311	0.18			
固定資產	45,305,834	59.15			
土地改良物	980,853	1.28			
土地改良物	4,650,007	6.07			
累計折舊-土地改良物	-3,669,154	-4.79			
房屋建築及設備	16,464,557	21.49			
房屋建築及設備	17,809,445	23.25			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,344,888	-1.76			
機械及設備	11,594,356	15.14			
機械及設備	55,637,627	72.64			
累計折舊-機械及設備	-44,043,271	-57.50			
交通及運輸設備	637,077	0.83			

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. 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2月28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	5.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,497,034	-4.57			
雜項設備	15,628,991	20.40			
雜項設備	49,765,393	64.97			
累計折舊-雜項設備	-34,136,402	-44.57			
無形資產	151,987	0.20			
無形資產	151,987	0.20			
電腦軟體	151,987	0.20			
其他資產	1,221,205	1.59			
什項資產	1,221,205	1.59			
暫付及待結轉帳項	1,221,205	1.59			
代管資產	11,739,405,704	15,326.11			
代管資產-土地改良物	28,575	0.04			
代管資產-土地	11,728,610,000	15,312.02			

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,606,651	96,473,135
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	20,922	20,922
財產孳息收入	20,922	20,922
政府撥入收入	26,530,250	95,839,507
公庫撥款收入	26,480,000	94,345,000
政府其他撥入收入	50,250	1,494,507
規費收入	15,000	564,510
使用規費收入	15,000	564,510
其他收入	40,479	47,596
受贈收入	32,550	32,550
雜項收入	7,929	15,046
支出	26,186,549	89,886,436
人事支出	23,634,879	85,107,798
人事支出	23,634,879	85,107,798
業務支出	1,673,831	2,990,834
業務支出	1,673,831	2,990,834
財產損失	1,216	15,685
財產交易損失	1,216	15,685
折舊、折耗及攤銷	860,623	1,720,439
固定資產折舊	855,008	1,709,209
無形資產攤銷	5,615	11,230
其他支出	16,000	51,680
其他支出	16,000	51,680

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	420,102	6,586,699
期初淨資產		56,069,685
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		62,656,384

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 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	96,440,585	32,550	96,473,135	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	20,922		20,922	財產收益
政府撥入收入	95,839,507		95,839,507	政府撥入收入
規費收入	564,510		564,510	規費收入
其他收入	15,046	32,550	47,596	其他收入
基金用途	88,429,012	1,457,424	89,886,436	支出
用人費用	85,107,798		85,107,798	人事支出
服務費用	2,032,606	958,228	2,990,834	業務支出
材料及用品費	698,188	-698,188		
租金、償債、利息及相關手續費	13,800	-13,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	246,240	-246,240		
資產短絀		15,685	15,685	財產損失
		1,720,439	1,720,439	折舊、折耗及攤銷
其他	42,224	9,456	51,680	其他支出
遞延支出	9,456	-9,456		
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	278,700	-278,700		
本期賸餘(短絀)	8,011,573	-1,424,874	6,586,699	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	17,198,563	45,457,821	62,656,384	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 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27萬8,700元，其中27萬8,700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」203萬2,606元與會計科目「業務支出」299萬0,834元間之調整數95萬8,228元，係「材料及用品費」69萬8,188元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬3,800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)24萬6,240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3萬2,550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」172萬0,439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」1萬5,685元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」4萬2,224元與會計科目「其他支出」5萬1,680元間之調整數9,456元，係「遞延支出」9,456元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 2 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
13,437,777	13,575,088	-137,311	其他準備金-其他137,311元