

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 3 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 3 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 3 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	27,930,197	27,742,000	188,197	0.68	124,370,782	122,662,000	1,708,782	1.39
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	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	0	0	0		20,922	21,000	-78	-0.37
政府撥入收入	349,235,000	27,315,780	27,180,000	135,780	0.50	123,155,287	121,525,000	1,630,287	1.34
公庫撥款收入	349,235,000	27,180,000	27,180,000	0		121,525,000	121,525,000	0	
政府其他撥入收入		135,780	0	135,780		1,630,287	0	1,630,287	
規費收入	2,400,000	606,930	550,000	56,930	10.35	1,171,440	1,080,000	91,440	8.47
使用規費收入	2,400,000	606,930	550,000	56,930	10.35	1,171,440	1,080,000	91,440	8.47
其他收入	157,000	7,487	12,000	-4,513	-37.61	22,533	36,000	-13,467	-37.41
雜項收入	157,000	7,487	12,000	-4,513	-37.61	22,533	36,000	-13,467	-37.41
基金用途	356,108,000	26,510,963	27,742,000	-1,231,037	-4.44	114,939,975	122,662,000	-7,722,025	-6.30
國民教育計畫	346,878,000	26,105,550	27,517,450	-1,411,900	-5.13	114,030,426	122,145,040	-8,114,614	-6.64
一般行政管理計畫	2,744,000	305,586	224,550	81,036	36.09	521,566	516,960	4,606	0.89
建築及設備計畫	6,486,000	99,827		99,827		387,983		387,983	
購建固定資產	6,456,000	99,827		99,827		357,983		357,983	
其他	30,000					30,000		30,000	
本期賸餘(短絀)	-3,921,000	1,419,234		1,419,234		9,430,807		9,430,807	
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					18,617,797	4,637,000	13,980,797	301.51

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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, 收入較預計少。
- 三. 政府其他撥入收入(合計1,630,287元):
 1. RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育經費56,100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. RA3285-113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。
 4. RA3287-113學年度部分領域課程雙語教學實施計畫經費331,970元。
 5. 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。
 6. RA3629-113學年度藝起來尋美-美感體驗教育計畫經費50,250元。
 7. RA3778-113年度游泳池第2期整修工程款494,177元。
 8. 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。
 9. 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。
 10. RA3C73-113學年度國際教育補助計畫經費75,000元。
 11. RA4A21-114年雙語學伴計畫經費56,500元。
- 四. 使用規費收入: 校園場地開放收入1,110,500元、教職員工停車收入60,940元, 合計1,171,440元, 收入較預計多。
- 五. 雜項收入: 臺灣智慧光網電費15,066元、學生證補卡費4,407元、公物損壞賠償收入960元、房租津貼收入2,100元, 合計22,533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: 因業務需要提前執行。
- 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29,836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、圖書79,447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 3 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				26,105,550	27,517,450	-1,411,900	-5.13
		累計數				114,030,426	122,145,040	-8,114,614	-6.64

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 3 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	495,697	33,780	-2,557,271	44,787,341	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,608,878			-90,414	950,715	
房屋及建築	17,809,445	-1,295,914			-73,461	16,440,070	
機械及設備	55,605,077	-43,141,270	137,550		-1,355,045	11,246,312	
交通及運輸設備	4,134,111	-3,463,095			-49,856	621,160	
雜項設備	49,531,162	-33,472,383	328,147	14,469	-988,495	15,383,962	
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

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 月份

40501244-5

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	19,311		145,122	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 3 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137,550元，變動原因為：(4)受贈：不斷電系統等137,550元。

2.雜項設備：

增加數計328,147元，變動原因為：(1)增置：水底吸塵器等328,147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19,311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3月止累計攤銷金額18,095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 114 年 3 月份

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 3 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		328,147		328,147		328,147				11.23

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 3 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		29,836		29,836		29,836		因業務需要提前執行游泳 池第2期整修工程管理 費29,836元。		0.66
541 遞延修繕房屋建築支	3,754,000	770,389	4,524,389		29,836		29,836		29,836				0.66
542 其他遞延支出													
總計	3,784,000	770,389	4,554,389		59,836		59,836	0.00	59,836	0.00			1.31

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	91,434,513	100.00	負 債	28,029,375	30.66
流動資產	41,774,171	45.69	流動負債	21,349,943	23.35
現金	38,300,696	41.89	應付款項	21,349,943	23.35
銀行存款	38,150,696	41.72	應付代收款	21,349,943	23.35
銀行存款-公庫存款	14,857,011	16.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,107,037	21.99	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,503,902	2.74	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,679,432	7.31
銀行存款-教育儲蓄	682,746	0.75	什項負債	6,679,432	7.31
戶			存入保證金	3,267,845	3.57
零用及週轉金	150,000	0.16	應付退休及離職金	3,411,587	3.73
應收款項	804,505	0.88	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	804,505	0.88	淨資產	63,405,138	69.34
預付款項	2,668,970	2.92	淨資產	63,405,138	69.34
預付費用	2,668,970	2.92	淨資產	63,405,138	69.34
長期貸墊款及準備金	3,548,898	3.88	累積餘額	56,069,685	61.32

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,548,898	3.88	本期賸餘	7,335,453	8.02
退休及離職準備金	3,411,587	3.73	淨資產調整數		
其他準備金	137,311	0.15	合計：	91,434,513	
其他準備金-其他	137,311	0.15			
固定資產	44,642,219	48.82			
土地改良物	950,715	1.04			
土地改良物	4,650,007	5.09			
累計折舊-土地改良物	-3,699,292	-4.05			
房屋建築及設備	16,440,070	17.98			
房屋建築及設備	17,809,445	19.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,369,375	-1.50			
機械及設備	11,246,312	12.30			
機械及設備	55,742,627	60.96			
累計折舊-機械及設備	-44,496,315	-48.66			
交通及運輸設備	621,160	0.68			

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3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	4.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,512,951	-3.84			
雜項設備	15,383,962	16.83			
雜項設備	49,844,840	54.51			
累計折舊-雜項設備	-34,460,878	-37.69			
無形資產	145,122	0.16			
無形資產	145,122	0.16			
電腦軟體	145,122	0.16			
其他資產	1,324,103	1.45			
什項資產	1,324,103	1.45			
暫付及待結轉帳項	1,324,103	1.45			
代管資產	11,739,342,797	12,839.07			
代管資產-土地改良物	28,575	0.03			
代管資產-土地	11,728,610,000	12,827.33			

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,035,197	124,508,332
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益		20,922
財產孳息收入		20,922
政府撥入收入	27,315,780	123,155,287
公庫撥款收入	27,180,000	121,525,000
政府其他撥入收入	135,780	1,630,287
規費收入	606,930	1,171,440
使用規費收入	606,930	1,171,440
其他收入	112,487	160,083
受贈收入	105,000	137,550
雜項收入	7,487	22,533
支出	27,286,443	117,172,879
人事支出	23,983,594	109,091,392
人事支出	23,983,594	109,091,392
業務支出	2,181,585	5,172,419
業務支出	2,181,585	5,172,419
獎補助支出	67,000	67,000
其他獎補助	67,000	67,000
財產損失		15,685
財產交易損失		15,685
折舊、折耗及攤銷	854,927	2,575,366
固定資產折舊	848,062	2,557,271
無形資產攤銷	6,865	18,095
其他支出	199,337	251,017
其他支出	199,337	251,017

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	748,754	7,335,453
期初淨資產		56,069,685
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		63,405,138

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 3 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	124,370,782	137,550	124,508,332	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	123,155,287		123,155,287	政府撥入收入
規費收入	1,171,440		1,171,440	規費收入
其他收入	22,533	137,550	160,083	其他收入
基金用途	114,939,975	2,232,904	117,172,879	支出
用人費用	109,091,392		109,091,392	人事支出
服務費用	2,941,910	2,230,509	5,172,419	業務支出
材料及用品費	1,128,896	-1,128,896		
租金、償債、利息及相關手續費	76,500	-76,500		
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	1,024,863	-1,024,863		
捐助、補助與獎助	67,000		67,000	獎補助支出
資產短絀		15,685	15,685	財產損失
		2,575,366	2,575,366	折舊、折耗及攤銷
其他	221,181	29,836	251,017	其他支出
遞延支出	29,836	-29,836		
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	358,147	-358,147		
本期賸餘(短絀)	9,430,807	-2,095,354	7,335,453	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	18,617,797	44,787,341	63,405,138	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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35萬8,147元，其中35萬8,147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」294萬1,910元與會計科目「業務支出」517萬2,419元間之調整數223萬0,509元，係「材料及用品費」112萬8,896元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬6,500元、稅捐及規費(強制費)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)102萬4,863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13萬7,550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」257萬5,366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」22萬1,181元與會計科目「其他支出」25萬1,017元間之調整數2萬9,836元，係「遞延支出」2萬9,836元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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
14,857,011	14,994,322	-137,311	其他準備金-其他137,311元