

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 114 年 4 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 4 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 4 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	25,721,355	24,871,104	850,251	3.42	150,092,137	147,533,104	2,559,033	1.73
徵收及依法分配收入	10,000	2,000	2,000			2,000	2,000		
違規罰款收入	10,000	2,000	2,000	0		2,000	2,000	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	25,710,887	24,857,104	853,783	3.43	148,866,174	146,382,104	2,484,070	1.70
公庫撥款收入	349,235,000	24,857,104	24,857,104	0		146,382,104	146,382,104	0	
政府其他撥入收入		853,783	0	853,783		2,484,070	0	2,484,070	
規費收入	2,400,000					1,171,440	1,080,000	91,440	8.47
使用規費收入	2,400,000	0	0	0		1,171,440	1,080,000	91,440	8.47
其他收入	157,000	8,468	12,000	-3,532	-29.43	31,001	48,000	-16,999	-35.41
雜項收入	157,000	8,468	12,000	-3,532	-29.43	31,001	48,000	-16,999	-35.41
基金用途	356,108,000	25,425,991	28,792,104	-3,366,113	-11.69	140,365,966	151,454,104	-11,088,138	-7.32
國民教育計畫	346,878,000	25,150,426	27,997,604	-2,847,178	-10.17	139,180,852	150,142,644	-10,961,792	-7.30
一般行政管理計畫	2,744,000	187,925	334,500	-146,575	-43.82	709,491	851,460	-141,969	-16.67
建築及設備計畫	6,486,000	87,640	460,000	-372,360	-80.95	475,623	460,000	15,623	3.40
購建固定資產	6,456,000	87,640	460,000	-372,360	-80.95	445,623	460,000	-14,377	-3.13
其他	30,000					30,000		30,000	
本期賸餘(短絀)	-3,921,000	295,364	-3,921,000	4,216,364	-107.53	9,726,171	-3,921,000	13,647,171	-348.05
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					18,913,161	716,000	18,197,161	2,541.50

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 月份

- 一. 違規罰款收入：113學年度桶餐違約罰款收入2,000元。
- 二. 服務收入：教師甄選報名費收入600元，收入較預計多。
- 三. 租金收入：員生消費合作社場租收入20,922元，收入較預計少。
- 四. 政府其他撥入收入(合計2,484,070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學年度國民教育輔導團團務運作及差旅費107,500元。
 6. RA3348-113學年度第2期國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費54,432元。
 7. RA3361-113學年度第1學期原住民族語教學支援工作人員交通費8,000元。
 8. RA3376-113學年度國民中小學閩南語沉浸式教學計畫經費632,000元。
 9. RA3526-113學年度臺灣手語實體課程協同教師計畫經費93,351元。
 10. RA3629-113學年度藝起來尋美-美感體驗教育計畫經費50,250元。
 11. RA3778-113年度游泳池第2期整修工程款494,177元。
 12. 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。
 13. 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。
 14. RA3C73-113學年度國際教育補助計畫經費75,000元。
 15. RA4A21-114年雙語學伴計畫經費56,500元。
- 五. 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。
- 六. 雜項收入:臺灣智慧光網電費20,148元、學生證補卡費4,633元、公物損壞賠償收入3,420元、房租津貼收入2,800元，合計31,001元，收入較預計少。
- 七. 國民教育計畫：預借113年度年終考核獎金2,168,970元。
- 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:因業務需要提前執行游泳池第2期整修工程管理費37,546元、琴韻樓整修工程管理費餘款10,000元。
 2. 其他設備:長號節餘100元；除濕機2台50,000元、空氣清淨機1台30,000元、觸控顯示器2台160,000元，已完成採購，將於5月付款；因業務需要提前執行購買圖書79,447元、印表機1台19,930元；補辦預算-水中吸塵器執行數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 4 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				25,150,426	27,997,604	-2,847,178	-10.17
		累計數				139,180,852	150,142,644	-10,961,792	-7.30

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 4 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	720,627	40,645	-3,402,354	44,160,323	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,608,878			-120,552	920,577	
房屋及建築	17,809,445	-1,295,914			-97,948	16,415,583	
機械及設備	55,605,077	-43,141,270	362,480		-1,808,068	11,018,219	
交通及運輸設備	4,134,111	-3,463,095			-65,443	605,573	
雜項設備	49,531,162	-33,472,383	328,147	14,469	-1,310,343	15,062,114	
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

40501244-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 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	26,176		138,257	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 4 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362,480元，變動原因為：(1)增置：觸控式螢幕等79,930。(4)受贈：不斷電系統等282,550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26,176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4月止
累計攤銷金額24,960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 4 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		2,702,000	219,000		2,921,000	549,000	408,077		408,077	74.33	-140,923	-25.67			13.97

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 4 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					100.00
521 購置電腦軟體	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
522 購置權利														
54 遞延支出	3,754,000	770,389	4,524,389	10,000	37,546		37,546	375.46	27,546	275.46				0.83
541 遞延修繕房屋建築支	3,754,000	770,389	4,524,389	10,000	37,546		37,546	375.46	27,546	275.46	因業務需要提前執行游泳 池第2期整修工程管理 費37,546元、琴韻樓整修工 程管理費餘款10,000元。			0.83
542 其他遞延支出														
總計	3,784,000	770,389	4,554,389	10,000	67,546		67,546	675.46	57,546	575.46				1.48

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	87,228,453	100.00	負 債	24,154,969	27.69
流動資產	37,696,936	43.22	流動負債	17,314,506	19.85
現金	34,223,461	39.23	應付款項	17,314,506	19.85
銀行存款	34,073,461	39.06	應付代收款	17,314,506	19.85
銀行存款-公庫存款	15,152,375	17.37	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,683,581	17.98	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,554,759	2.93	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,840,463	7.84
銀行存款-教育儲蓄	682,746	0.78	什項負債	6,840,463	7.84
戶			存入保證金	3,417,845	3.92
零用及週轉金	150,000	0.17	應付退休及離職金	3,422,618	3.92
應收款項	804,505	0.92	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	804,505	0.92	淨資產	63,073,484	72.31
預付款項	2,668,970	3.06	淨資產	63,073,484	72.31
預付費用	2,668,970	3.06	淨資產	63,073,484	72.31
長期貸墊款及準備金	3,559,929	4.08	累積餘額	56,069,685	64.28

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,559,929	4.08	本期賸餘	7,003,799	8.03
退休及離職準備金	3,422,618	3.92	淨資產調整數		
其他準備金	137,311	0.16	合計：	87,228,453	
其他準備金-其他	137,311	0.16			
固定資產	44,022,066	50.47			
土地改良物	920,577	1.06			
土地改良物	4,650,007	5.33			
累計折舊-土地改良物	-3,729,430	-4.28			
房屋建築及設備	16,415,583	18.82			
房屋建築及設備	17,809,445	20.42			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,393,862	-1.60			
機械及設備	11,018,219	12.63			
機械及設備	55,967,557	64.16			
累計折舊-機械及設備	-44,949,338	-51.53			
交通及運輸設備	605,573	0.69			

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4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	4.74			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,528,538	-4.05			
雜項設備	15,062,114	17.27			
雜項設備	49,844,840	57.14			
累計折舊-雜項設備	-34,782,726	-39.88			
無形資產	138,257	0.16			
無形資產	138,257	0.16			
電腦軟體	138,257	0.16			
其他資產	1,811,265	2.08			
什項資產	1,811,265	2.08			
暫付及待結轉帳項	1,811,265	2.08			
代管資產	12,255,824,890	14,050.26			
代管資產-土地改良物	28,575	0.03			
代管資產-土地	12,245,155,000	14,038.03			

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4月30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	10,641,315	12.20			
應付代管資產	-12,255,824,890	-14,050.26			
合計：	87,228,453				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,866,355	150,374,687
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
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	25,710,887	148,866,174
公庫撥款收入	24,857,104	146,382,104
政府其他撥入收入	853,783	2,484,070
規費收入		1,171,440
使用規費收入		1,171,440
其他收入	153,468	313,551
受贈收入	145,000	282,550
雜項收入	8,468	31,001
支出	26,198,009	143,370,888
人事支出	23,789,631	132,881,023
人事支出	23,789,631	132,881,023
業務支出	1,420,461	6,592,880
業務支出	1,420,461	6,592,880
獎補助支出		67,000
其他獎補助		67,000
財產損失		15,685
財產交易損失		15,685
折舊、折耗及攤銷	851,948	3,427,314
固定資產折舊	845,083	3,402,354
無形資產攤銷	6,865	24,960
其他支出	135,969	386,986
其他支出	135,969	386,986

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-331,654	7,003,799
期初淨資產		56,069,685
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		63,073,484

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 4 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	150,092,137	282,550	150,374,687	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	600		600	勞務收入
財產收入	20,922		20,922	財產收益
政府撥入收入	148,866,174		148,866,174	政府撥入收入
規費收入	1,171,440		1,171,440	規費收入
其他收入	31,001	282,550	313,551	其他收入
基金用途	140,365,966	3,004,922	143,370,888	支出
用人費用	132,881,023		132,881,023	人事支出
服務費用	4,022,150	2,570,730	6,592,880	業務支出
材料及用品費	1,309,662	-1,309,662		
租金、償債、利息及相關手續費	79,500	-79,500		
稅捐及規費(強制費)	1,090	-1,090		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,180,478	-1,180,478		
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
其他	349,440	3,427,314	3,427,314	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	37,546	37,546		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	438,077	-438,077		
本期賸餘(短絀)	9,726,171	-2,722,372	7,003,799	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	18,913,161	44,160,323	63,073,484	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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43萬8,077元，其中43萬8,077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」402萬2,150元與會計科目「業務支出」659萬2,880元間之調整數257萬0,730元，係「材料及用品費」130萬9,662元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬9,500元、稅捐及規費(強制費)1,090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)118萬0,478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28萬2,550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」342萬7,314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」34萬9,440元與會計科目「其他支出」38萬6,986元間之調整數3萬7,546元，係「遞延支出」3萬7,546元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 4 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
15,152,375	15,289,686	-137,311	其他準備金-其他137,311元