

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 5 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 5 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 5 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	26,613,062	26,112,490	500,572	1.92	176,705,199	173,645,594	3,059,605	1.76
徵收及依法分配收入	10,000					2,000	2,000		
違規罰款收入	10,000	0	0	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		10,000	-10,000	-100.00	20,922	31,000	-10,078	-32.51
財產處分收入	20,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
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	26,588,858	26,090,490	498,368	1.91	175,455,032	172,472,594	2,982,438	1.73
公庫撥款收入	349,235,000	26,090,490	26,090,490	0		172,472,594	172,472,594	0	
政府其他撥入收入		498,368	0	498,368		2,982,438	0	2,982,438	
規費收入	2,400,000	16,490		16,490		1,187,930	1,080,000	107,930	9.99
使用規費收入	2,400,000	16,490	0	16,490		1,187,930	1,080,000	107,930	9.99
其他收入	157,000	7,714	12,000	-4,286	-35.72	38,715	60,000	-21,285	-35.48
雜項收入	157,000	7,714	12,000	-4,286	-35.72	38,715	60,000	-21,285	-35.48
基金用途	356,108,000	28,469,112	26,112,490	2,356,622	9.02	168,835,078	177,566,594	-8,731,516	-4.92
國民教育計畫	346,878,000	28,025,466	25,799,990	2,225,476	8.63	167,206,318	175,942,634	-8,736,316	-4.97
一般行政管理計畫	2,744,000	232,274	221,500	10,774	4.86	941,765	1,072,960	-131,195	-12.23
建築及設備計畫	6,486,000	211,372	91,000	120,372	132.28	686,995	551,000	135,995	24.68
購建固定資產	6,456,000	211,372	61,000	150,372	246.51	656,995	521,000	135,995	26.10
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00	30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-3,921,000	-1,856,050		-1,856,050		7,870,121	-3,921,000	11,791,121	-300.72
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					17,057,111	716,000	16,341,111	2,282.28

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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. 財產處分收入：財產報廢變賣收入較預計少。
- 四. 租金收入：員生消費合作社場租收入20,922元，收入較預計少。
- 五. 政府其他撥入收入(合計2,982,438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576,246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科技中心經費865,073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. RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費18,522元。
 16. RA4A21-114年雙語學伴計畫經費56,500元。
- 六. 使用規費收入:校園場地開放收入1,126,990元、教職員工停車收入60,940元，合計1,187,930元，收入較預計多。
- 七. 雜項收入:臺灣智慧光網電費26,171元、學生證補卡費4,972元、公物損壞賠償收入3,670元、房租津貼收入3,500元、電子採購領標文件費收入20元、游泳池整修工程水電費382元，合計38,715元，收入較預計少。
- 八. 國民教育計畫：預借113年度年終考核獎金2,168,970元。
- 九. 一般行政管理計畫：較預期減少，係因各項費用覈實支用。
- 十. 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44,278元、琴韻樓整修工程管理費餘款12,500元。
 2. 其他設備:長號節餘100元、除濕機節餘878元、空氣清淨機節餘10,001元；冷氣機51,000元、觸控顯示器160,000元，已完成採購，將於6月付款；因業務需要提前執行購置圖書79,447元、電腦周邊設備購置印表機90,865元；補辦預算購置飲水機執行數57,084元、水中吸塵器執行數98,800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 5 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				28,025,466	25,799,990	2,225,476	8.63
		累計數				167,206,318	175,942,634	-8,736,316	-4.97

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 5 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	1,057,767	47,510	-4,224,047	43,668,905	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,608,878			-150,690	890,439	
房屋及建築	17,809,445	-1,295,914			-122,435	16,391,096	
機械及設備	55,605,077	-43,141,270	573,415		-2,240,334	10,796,888	
交通及運輸設備	4,134,111	-3,463,095			-81,030	589,986	
雜項設備	49,531,162	-33,472,383	454,352	14,469	-1,629,558	14,869,104	
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 5 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	33,041		131,392	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 5 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573,415元，變動原因為：(1)增置：觸控式螢幕等150,865。(3)撥入:智慧大螢幕140,000元。(4)受贈：不斷電系統等282,550元。

2.雜項設備：

增加數計454,352元，變動原因為：(1)增置：水底吸塵器等454,352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33,041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5月止
累計攤銷金額31,825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 5 月份

40501244-7

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																
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		1,668,080			1,668,080	220,000	150,865		150,865	68.58	-69,135	-31.43				9.04
機械及設備		1,668,080			1,668,080	220,000	150,865		150,865	68.58	-69,135	-31.43	因業務需要提前執行購買 印表機2台90,865元、觸 控顯示 器2台160,000元，已規劃 採購中。			9.04
購建中固定資產																
交通及運輸設備		170,000			170,000											
交通及運輸設備		170,000			170,000											
購建中固定資產																
雜項設備		863,920	288,000		1,151,920	380,000	454,352		454,352	119.57	74,352	19.57				39.44
雜項設備		863,920	288,000		1,151,920	380,000	454,352		454,352	119.57	74,352	19.57	長號節餘100元、水中吸 塵器節餘200元，除濕機 節餘878元、空氣清淨機 節餘10,001元，冷氣 機51,000元已完成採 購，將於6月付款，因業 務需要提前執行購買圖 書79,447元，補辦預算購 飲水機執行數57,084元。			39.44

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 5 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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		2,702,000	288,000		2,990,000	600,000	605,217		605,217	100.87	5,217	0.87			20.24

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 5 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					100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	3,754,000	770,389	4,524,389	790,389	51,778		51,778	6.55	-738,611	-93.45			1.14
541 遞延修繕房屋建築支	3,754,000	770,389	4,524,389	790,389	51,778		51,778	6.55	-738,611	-93.45	因業務需要提前執行游泳池第2期整修工程管理費44,278元、琴韻樓整修工程管理費餘款12,500元、游泳池改善工程保留款770,389元，預計6月付款。		1.14
542 其他遞延支出													
總計	3,784,000	770,389	4,554,389	820,389	81,778		81,778	9.97	-738,611	-90.03			1.80

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	83,465,159	100.00	負 債	22,739,143	27.24
流動資產	33,356,181	39.96	流動負債	15,877,649	19.02
現金	30,588,460	36.65	應付款項	15,877,649	19.02
銀行存款	30,438,460	36.47	應付代收款	15,877,649	19.02
銀行存款-公庫存款	14,002,079	16.78	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,099,129	15.69	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,653,939	3.18	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,861,494	8.22
銀行存款-教育儲蓄	683,313	0.82	什項負債	6,861,494	8.22
戶			存入保證金	3,427,845	4.11
零用及週轉金	150,000	0.18	應付退休及離職金	3,433,649	4.11
應收款項	98,751	0.12	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	98,751	0.12	淨資產	60,726,016	72.76
預付款項	2,668,970	3.20	淨資產	60,726,016	72.76
預付費用	2,668,970	3.20	淨資產	60,726,016	72.76
長期貸墊款及準備金	3,570,960	4.28	累積餘額	56,069,685	67.18

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,570,960	4.28	本期賸餘	4,516,331	5.41
退休及離職準備金	3,433,649	4.11	淨資產調整數	140,000	0.17
其他準備金	137,311	0.16	合計：	83,465,159	
其他準備金-其他	137,311	0.16			
固定資產	43,537,513	52.16			
土地改良物	890,439	1.07			
土地改良物	4,650,007	5.57			
累計折舊-土地改良物	-3,759,568	-4.50			
房屋建築及設備	16,391,096	19.64			
房屋建築及設備	17,809,445	21.34			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,418,349	-1.70			
機械及設備	10,796,888	12.94			
機械及設備	56,178,492	67.31			
累計折舊-機械及設備	-45,381,604	-54.37			
交通及運輸設備	589,986	0.71			

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5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	4.95			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,544,125	-4.25			
雜項設備	14,869,104	17.81			
雜項設備	49,971,045	59.87			
累計折舊-雜項設備	-35,101,941	-42.06			
無形資產	131,392	0.16			
無形資產	131,392	0.16			
電腦軟體	131,392	0.16			
其他資產	2,869,113	3.44			
什項資產	2,869,113	3.44			
暫付及待結轉帳項	2,869,113	3.44			
代管資產	12,255,761,983	14,683.69			
代管資產-土地改良物	28,575	0.03			
代管資產-土地	12,245,155,000	14,670.98			

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5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	10,578,408	12.67			
應付代管資產	-12,255,761,983	-14,683.69			
合計：	83,465,159				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,613,062	176,987,749
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		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	26,588,858	175,455,032
公庫撥款收入	26,090,490	172,472,594
政府其他撥入收入	498,368	2,982,438
規費收入	16,490	1,187,930
使用規費收入	16,490	1,187,930
其他收入	7,714	321,265
受贈收入		282,550
雜項收入	7,714	38,715
支出	29,100,530	172,471,418
人事支出	26,356,060	159,237,083
人事支出	26,356,060	159,237,083
業務支出	1,877,992	8,470,872
業務支出	1,877,992	8,470,872
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	828,558	4,255,872
固定資產折舊	821,693	4,224,047
無形資產攤銷	6,865	31,825
其他支出	37,920	424,906
其他支出	37,920	424,906

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,487,468	4,516,331
期初淨資產		56,069,685
解繳公庫		
淨資產調整數	140,000	140,000
期末淨資產		60,726,016

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 5 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	176,705,199	282,550	176,987,749	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	175,455,032		175,455,032	政府撥入收入
規費收入	1,187,930		1,187,930	規費收入
其他收入	38,715	282,550	321,265	其他收入
基金用途	168,835,078	3,636,340	172,471,418	支出
用人費用	159,237,083		159,237,083	人事支出
服務費用	5,326,790	3,144,082	8,470,872	業務支出
材料及用品費	1,675,968	-1,675,968		
租金、償債、利息及相關手續費	176,500	-176,500		
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	1,290,524	-1,290,524		
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	373,128	4,255,872	4,255,872	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	51,778	51,778	424,906	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	635,217	-635,217		
本期賸餘(短絀)	7,870,121	-3,353,790	4,516,331	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
		140,000	140,000	淨資產調整數
期末基金餘額	17,057,111	43,668,905	60,726,016	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 5 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63萬5,217元，其中63萬5,217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」532萬6,790元與會計科目「業務支出」847萬0,872元間之調整數314萬4,082元，係「材料及用品費」167萬5,968元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬6,500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)129萬0,524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」425萬5,872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」37萬3,128元與會計科目「其他支出」42萬4,906元間之調整數5萬1,778元，係「遞延支出」5萬1,778元。
2. 會計科目「淨資產調整數」14萬0,000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 114 年 5 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
14,002,079	14,139,390	-137,311	其他準備金-其他137,311元