

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

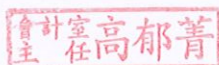
會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 6 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 6 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 6 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	27,918,746	26,592,162	1,326,584	4.99	204,623,945	200,237,756	4,386,189	2.19
徵收及依法分配收入	10,000		2,000	-2,000	-100.00	2,000	4,000	-2,000	-50.00
違規罰款收入	10,000	0	2,000	-2,000	-100.00	2,000	4,000	-2,000	-50.00
勞務收入	297,000	3,300		3,300		3,900		3,900	
服務收入	297,000	3,300	0	3,300		3,900	0	3,900	
財產收入	88,000	20,922	21,000	-78	-0.37	41,844	52,000	-10,156	-19.53
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入	68,000	20,922	21,000	-78	-0.37	41,844	42,000	-156	-0.37
政府撥入收入	349,235,000	27,282,223	26,057,162	1,225,061	4.70	202,737,255	198,529,756	4,207,499	2.12
公庫撥款收入	349,235,000	26,057,162	26,057,162	0		198,529,756	198,529,756	0	
政府其他撥入收入		1,225,061	0	1,225,061		4,207,499	0	4,207,499	
規費收入	2,400,000	603,270	500,000	103,270	20.65	1,791,200	1,580,000	211,200	13.37
使用規費收入	2,400,000	603,270	500,000	103,270	20.65	1,791,200	1,580,000	211,200	13.37
其他收入	157,000	9,031	12,000	-2,969	-24.74	47,746	72,000	-24,254	-33.69
雜項收入	157,000	9,031	12,000	-2,969	-24.74	47,746	72,000	-24,254	-33.69
基金用途	356,108,000	29,868,466	26,592,162	3,276,304	12.32	198,703,544	204,158,756	-5,455,212	-2.67
國民教育計畫	346,878,000	28,412,847	26,360,662	2,052,185	7.79	195,619,165	202,303,296	-6,684,131	-3.30
一般行政管理計畫	2,744,000	205,087	221,500	-16,413	-7.41	1,146,852	1,294,460	-147,608	-11.40
建築及設備計畫	6,486,000	1,250,532	10,000	1,240,532	12,405.32	1,937,527	561,000	1,376,527	245.37
購建固定資產	6,456,000	1,250,532	10,000	1,240,532	12,405.32	1,907,527	531,000	1,376,527	259.23
其他	30,000			30,000		30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-3,921,000	-1,949,720		-1,949,720		5,920,401	-3,921,000	9,841,401	-250.99
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					15,107,391	716,000	14,391,391	2,009.97

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 月份

- 一. 違規罰款收入：113學年度桶餐違約罰款收入2,000元，收入較預計少。
- 二. 服務收入：教師甄選報名費收入3,900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41,844元，收入較預計少。
- 五. 政府其他撥入收入(合計4,207,499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. RA3337-113學年度第1學期間客語教學支援工作人員交通費9,000元。
 6. RA3348-113學年度國民教育輔導團團務運作及差旅費107,500元。
 7. 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。
 8. 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。
 9. 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。
 10. RA3526-113學年度臺灣手語實體課程協同教師計畫經費93,351元。
 11. RA3629-113學年度藝起來尋美-美感體驗教育計畫經費50,250元。
 12. RA3778-113年度游泳池盥洗室與老舊水管更新案工程款1,651,924元。
 13. 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。
 14. 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。
 15. RA3C73-113學年度國際教育補助計畫經費75,000元。
 16. RA4311-113學年度第2學期國民中學學校用書經費50,772元。
 17. RA4508-113學年度第2學期藝才班低收入戶學生支給外聘教師差額鐘點費7,542元。
 18. RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費18,522元。
 19. 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1,730,260元、教職員工停車收入60,940元，合計1,791,200元，收入較預計多。
- 七. 雜項收入:臺灣智慧光網電費32,332元、學生證補卡費6,102元、公物損壞賠償收入4,710元、房租津貼收入4,200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47,746元，收入較預計少。
- 八. 國民教育計畫：較預期減少，係因各項費用覈實支用。
- 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盥洗室與老舊水管更新案工程款234,032元、雙語教育學校情境建置經費97,000元、游泳池整修工程保留款執行數770,389元；琴韻樓整修工程管理費餘款18,701元。
 2. 其他設備: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；長號節餘100元、除濕機節餘878元、空氣清淨機節餘10,001元、冷氣機節餘1,410元、觸控顯示器節餘20,000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 6 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				28,412,847	26,360,662	2,052,185	7.79
		累計數				195,619,165	202,303,296	-6,684,131	-3.30

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 6 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	1,521,357	4,953,135	-209,306	43,241,611	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,608,878			-180,828	860,301	
房屋及建築	17,809,445	-1,295,914			-146,922	16,366,609	
機械及設備	55,605,077	-43,141,270	713,415	3,774,606	1,059,896	10,462,512	
交通及運輸設備	4,134,111	-3,463,095	16,000	11,500	-85,496	590,020	
雜項設備	49,531,162	-33,472,383	761,942	1,127,123	-855,956	14,837,642	
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 6 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	39,906		124,527	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 6 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713,415元，變動原因為：(1)增置：觸控式螢幕等290,865。(3)撥入:智慧大螢幕140,000元。(4)受贈：不斷電系統等282,550元。減少數計3,774,606元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等計3,774,606元。

2.交通及運輸設備：

增加數計16,000元，變動原因為：(3)撥入:音響16,000元。減少數計11,500元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢無線麥克風等計11,500元。

3.雜項設備：

增加數計761,942元，變動原因為：(1)增置：水底吸塵器等503,942元。(3)撥入:划船機等258,000元。減少數計1,127,123元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等計1,127,123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39,906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6月止累計攤銷金額38,690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 6 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																
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	290,865		290,865	132.21	70,865	32.21			17.44	
機械及設備		1,668,080			1,668,080	220,000	290,865		290,865	132.21	70,865	32.21	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台節 餘20,000元。		17.44	
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	500,000	503,942		503,942	100.79	3,942	0.79			43.75	

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 6 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 雜項設備		863,920	288,000		1,151,920	500,000	503,942		503,942	100.79	3,942	0.79	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；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，冷氣機節餘1,410元，跳水台120,000元已規劃採購中。		43.75
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	720,000	794,807		794,807	110.39	74,807	10.39			26.58

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 6 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			因業務需要提前執行游泳池盥洗室與老舊水管更新工程款234,032元、雙語教育學校情境建置經費97,000元；琴韻樓整修工程管理費餘款18,701元。		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	800,389	1,112,720		1,112,720	139.02	312,331	39.02			24.59
541 遞延修繕房屋建築支出	3,754,000	770,389	4,524,389	800,389	1,112,720		1,112,720	139.02	312,331	39.02			24.59
542 其他遞延支出													
總 計	3,784,000	770,389	4,554,389	830,389	1,142,720		1,142,720	137.61	312,331	37.61			25.09

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	75,303,962	100.00	負 債	16,954,960	22.52
流動資產	25,028,211	33.24	流動負債	9,012,099	11.97
現金	24,429,460	32.44	應付款項	9,012,099	11.97
銀行存款	24,279,460	32.24	應付代收款	9,012,099	11.97
銀行存款-公庫存款	14,221,329	18.89	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,854,562	9.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,518,093	3.34	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,942,861	10.55
銀行存款-教育儲蓄	685,476	0.91	什項負債	7,942,861	10.55
戶			存入保證金	4,497,845	5.97
零用及週轉金	150,000	0.20	應付退休及離職金	3,445,016	4.57
應收款項	98,751	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	98,751	0.13	淨資產	58,349,002	77.48
預付款項	500,000	0.66	淨資產	58,349,002	77.48
預付費用	500,000	0.66	淨資產	58,349,002	77.48
長期貸墊款及準備金	3,582,327	4.76	累積餘額	56,069,685	74.46

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,582,327	4.76	本期賸餘	2,123,317	2.82
退休及離職準備金	3,445,016	4.57	淨資產調整數	156,000	0.21
其他準備金	137,311	0.18	合計：	75,303,962	
其他準備金-其他	137,311	0.18			
固定資產	43,117,084	57.26			
土地改良物	860,301	1.14			
土地改良物	4,650,007	6.17			
累計折舊-土地改良物	-3,789,706	-5.03			
房屋建築及設備	16,366,609	21.73			
房屋建築及設備	17,809,445	23.65			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,442,836	-1.92			
機械及設備	10,462,512	13.89			
機械及設備	52,543,886	69.78			
累計折舊-機械及設備	-42,081,374	-55.88			
交通及運輸設備	590,020	0.78			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,138,611	5.50			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,548,591	-4.71			
雜項設備	14,837,642	19.70			
雜項設備	49,165,981	65.29			
累計折舊-雜項設備	-34,328,339	-45.59			
無形資產	124,527	0.17			
無形資產	124,527	0.17			
電腦軟體	124,527	0.17			
其他資產	3,451,813	4.58			
什項資產	3,451,813	4.58			
暫付及待結轉帳項	3,451,813	4.58			
代管資產	12,255,699,076	16,274.97			
代管資產-土地改良物	28,575	0.04			
代管資產-土地	12,245,155,000	16,260.97			

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,176,746	205,164,495
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入	3,300	3,900
服務收入	3,300	3,900
財產收益	278,922	299,844
財產孳息收入	20,922	41,844
其他財產收入	258,000	258,000
政府撥入收入	27,282,223	202,737,255
公庫撥款收入	26,057,162	198,529,756
政府其他撥入收入	1,225,061	4,207,499
規費收入	603,270	1,791,200
使用規費收入	603,270	1,791,200
其他收入	9,031	330,296
受贈收入		282,550
雜項收入	9,031	47,746
支出	30,569,760	203,041,178
人事支出	26,463,897	185,700,980
人事支出	26,463,897	185,700,980
業務支出	2,136,773	10,607,645
業務支出	2,136,773	10,607,645
獎補助支出		67,000
其他獎補助		67,000
財產損失	48,984	64,669
財產交易損失	48,984	64,669
折舊、折耗及攤銷	841,900	5,097,772
固定資產折舊	835,035	5,059,082
無形資產攤銷	6,865	38,690
其他支出	1,078,206	1,503,112
其他支出	1,078,206	1,503,112

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,393,014	2,123,317
期初淨資產		56,069,685
解繳公庫		
淨資產調整數	16,000	156,000
期末淨資產		58,349,002

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 6 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	204,623,945	540,550	205,164,495	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	3,900		3,900	勞務收入
財產收入	41,844	258,000	299,844	財產收益
政府撥入收入	202,737,255		202,737,255	政府撥入收入
規費收入	1,791,200		1,791,200	規費收入
其他收入	47,746	282,550	330,296	其他收入
基金用途	198,703,544	4,337,634	203,041,178	支出
用人費用	185,700,980		185,700,980	人事支出
服務費用	6,589,966	4,017,679	10,607,645	業務支出
材料及用品費	1,906,150	-1,906,150		
租金、償債、利息及相關手續費	189,805	-189,805		
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	1,920,634	-1,920,634		
捐助、補助與獎助	67,000		67,000	獎補助支出
資產短絀		64,669	64,669	財產損失
		5,097,772	5,097,772	折舊、折耗及攤銷
其他	390,392	1,112,720	1,503,112	其他支出
遞延支出	1,112,720	-1,112,720		
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	824,807	-824,807		
本期賸餘(短絀)	5,920,401	-3,797,084	2,123,317	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
		156,000	156,000	淨資產調整數
期末基金餘額	15,107,391	43,241,611	58,349,002	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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82萬4,807元，其中82萬4,807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」658萬9,966元與會計科目「業務支出」1,060萬7,645元間之調整數401萬7,679元，係「材料及用品費」190萬6,150元、「租金、償債、利息及相關手續費」18萬9,805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)192萬0,634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「財產收益」其中25萬8,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」509萬7,772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」6萬4,669元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」39萬0,392元與會計科目「其他支出」150萬3,112元間之調整數111萬2,720元，係「遞延支出」111萬2,720元。
2. 會計科目「淨資產調整數」15萬6,000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 6 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
14,221,329	14,358,640	-137,311	其他準備金-其他137,311元