

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 9 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 9 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 -- 3 頁   |
| 貳、附屬表                                |              |
| 一、主要業務計畫執行明細表.....                   | 第 4 頁        |
| 二、資本資產明細表.....                       | 第 5 -- 7 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 8 -- 9 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 10 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 11 -- 14 頁 |
| 二、收入支出表.....                         | 第 15 -- 16 頁 |
| 丙、參考表                                |              |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 17 -- 18 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 19 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 9 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>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                          | 33,679,309 | 26,865,781 | 6,813,528 | 25.36    | 306,099,647 | 294,802,958 | 11,296,689  | 3.83     |
| 徵收及依法分配收入 | 10,000                               | 44,400     | 2,000      | 42,400    | 2,120.00 | 46,400      | 6,000       | 40,400      | 673.33   |
| 違規罰款收入    | 10,000                               | 44,400     | 2,000      | 42,400    | 2,120.00 | 46,400      | 6,000       | 40,400      | 673.33   |
| 勞務收入      | 297,000                              |            |            |           |          | 7,500       | 297,000     | -289,500    | -97.47   |
| 服務收入      | 297,000                              | 0          | 0          | 0         |          | 7,500       | 297,000     | -289,500    | -97.47   |
| 財產收入      | 88,000                               | 19         |            | 19        |          | 58,243      | 52,000      | 6,243       | 12.01    |
| 財產處分收入    | 20,000                               | 19         | 0          | 19        |          | 16,399      | 10,000      | 6,399       | 63.99    |
| 租金收入      | 68,000                               | 0          | 0          | 0         |          | 41,844      | 42,000      | -156        | -0.37    |
| 政府撥入收入    | 349,235,000                          | 33,149,108 | 26,351,781 | 6,797,327 | 25.79    | 303,644,626 | 292,259,958 | 11,384,668  | 3.90     |
| 公庫撥款收入    | 349,235,000                          | 33,101,526 | 26,351,781 | 6,749,745 | 25.61    | 299,009,703 | 292,259,958 | 6,749,745   | 2.31     |
| 政府其他撥入收入  |                                      | 47,582     | 0          | 47,582    |          | 4,634,923   | 0           | 4,634,923   |          |
| 規費收入      | 2,400,000                            | 473,960    | 500,000    | -26,040   | -5.21    | 2,266,710   | 2,080,000   | 186,710     | 8.98     |
| 使用規費收入    | 2,400,000                            | 473,960    | 500,000    | -26,040   | -5.21    | 2,266,710   | 2,080,000   | 186,710     | 8.98     |
| 其他收入      | 157,000                              | 11,822     | 12,000     | -178      | -1.48    | 76,168      | 108,000     | -31,832     | -29.47   |
| 雜項收入      | 157,000                              | 11,822     | 12,000     | -178      | -1.48    | 76,168      | 108,000     | -31,832     | -29.47   |
| 基金用途      | 356,108,000                          | 33,238,014 | 26,865,781 | 6,372,233 | 23.72    | 286,782,830 | 298,723,958 | -11,941,128 | -4.00    |
| 國民教育計畫    | 346,878,000                          | 25,446,846 | 25,707,681 | -260,835  | -1.01    | 272,162,843 | 294,951,790 | -22,788,947 | -7.73    |
| 一般行政管理計畫  | 2,744,000                            | 172,549    | 211,500    | -38,951   | -18.42   | 1,693,556   | 1,944,568   | -251,012    | -12.91   |
| 建築及設備計畫   | 6,486,000                            | 7,618,619  | 946,600    | 6,672,019 | 704.84   | 12,926,431  | 1,827,600   | 11,098,831  | 607.29   |
| 購建固定資產    | 6,456,000                            | 7,618,619  | 946,600    | 6,672,019 | 704.84   | 12,896,431  | 1,797,600   | 11,098,831  | 617.42   |
| 其他        | 30,000                               |            |            |           |          | 30,000      | 30,000      |             |          |
| 本期賸餘(短絀)  | -3,921,000                           | 441,295    |            | 441,295   |          | 19,316,817  | -3,921,000  | 23,237,817  | -592.65  |
| 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                              |            |            |           |          | 28,503,807  | 716,000     | 27,787,807  | 3,880.98 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

- 一. 違規罰款收入：113學年度桶餐違約罰款收入2,000元、游泳池整修工程違約罰款收入44,400元，合計46,400元，收入較預計多。
- 二. 服務收入：教師甄選報名費收入7,500元，收入較預計少。
- 三. 財產處分收入：財產報廢變賣收入15,599元、臺北惜物網拍賣淨額收入800元，合計16,399元，收入較預計多。
- 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. 公庫撥款收入(增加數合計6,749,745元):
  1. 統籌款-114年度普通教室環境改善工程款6,399,745元。
  2. 統籌款-114年度臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫工程款350,000元。
- 六. 政府其他撥入收入(合計4,634,923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學年度本土語文及臺灣手語開課經費333,477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. RA3323-113學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫經費40,053元。
  6. 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。
  7. RA3348-113學年度國民教育輔導團團務運作及差旅費107,500元。
  8. 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。
  9. RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費16,188元。
  10. 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。
  11. 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。
  12. RA3526-113學年度臺灣手語實體課程協同教師計畫經費76,522元。
  13. RA3629-113學年度藝起來尋美-美感體驗教育計畫經費50,250元。
  14. RA3778-113年度游泳池盥洗室與老舊水管更新案工程款1,653,924元。
  15. 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835,217元。
  16. 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。
  17. RA3C73-113學年度國際教育補助計畫經費75,000元。
  18. RA4270-114年曾生過度性教育措施經費39,545元。
  19. RA4311-113學年度第2學期國民中學學校用書經費18,756元。
  20. 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。
  21. RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費18,522元。
  22. RA4944-114年教師協助學務輔導行政經費18,711元。
  23. RA4A21-114年雙語學伴計畫經費56,500元。
  24. RA4A63-114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費58,968元。
- 七. 使用規費收入：校園場地開放收入2,205,770元、教職員工停車收入60,940元，合計2,266,710元，收入較預計多。
- 八. 雜項收入：臺灣智慧光網電費54,386元、學生證補卡費10,170元、公物損壞賠償收入4,710元、房租津貼收入6,300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、申請113-2學期學生平安保險200元因家長持有重障卡免繳繳庫，合計76,168元，收入較預計少。
- 九. 國民教育計畫：較預期減少，係因預借113學年度教師考核獎金14,294,910元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

十. 一般行政管理計畫：較預期減少，係因各項費用覈實支用。

十一. 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3,082,558元、雙語教育學校情境建置經費220,000元、普通教室置物櫃暨環境改善工程費3,251,669元、親師交流道工程費118,190元、琴韻樓整修工程費3,402,830元；游泳池整修工程保留款執行數770,389元。

2. 其他設備：因業務需要提前執行購置圖書79,447元、網路交換器6台87,000元、液晶螢幕2台38,000元、機櫃1個25,000元、網路監控錄影機2台170,000元、冷氣9台459,000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、跳水台執行數119,488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、平板電腦節餘2,500元、電腦周邊設備節餘9,135元；電腦31台836,600元已完成採購將於10月付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 9 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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        |       |
|        |    |                 |       |       |       |             |             |             |       |
| 國民教育計畫 |    | 本月數             |       |       |       | 25,446,846  | 25,707,681  | -260,835    | -1.01 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 272,162,843 | 294,951,790 | -22,788,947 | -7.73 |

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 9 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|-----------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                            | 增加數       | 減少數       |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 131,864,235   | -84,981,540                | 3,381,735 | 4,973,730 | -2,677,974                   | 42,612,726 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |           |                              |            |    |
| 土地         |               |                            |           |           |                              |            |    |
| 土地改良物      | 4,650,007     | -3,608,878                 |           |           | -271,242                     | 769,887    |    |
| 房屋及建築      | 17,809,445    | -1,295,914                 |           |           | -220,383                     | 16,293,148 |    |
| 機械及設備      | 55,605,077    | -43,141,270                | 1,469,305 | 3,774,606 | -197,108                     | 9,961,398  |    |
| 交通及運輸設備    | 4,134,111     | -3,463,095                 | 186,000   | 11,500    | -135,853                     | 709,663    |    |
| 雜項設備       | 49,531,162    | -33,472,383                | 1,696,430 | 1,127,123 | -1,853,388                   | 14,774,698 |    |
| 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

40501244-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 9 月份

單位：新臺幣元

| 項 目                              | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額  | 備註                  |
|----------------------------------|---------------|----------------------------|---------|--------|------------------------------|---------|---------------------|
|                                  |               |                            | 增加數     | 減少數    |                              |         |                     |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>發展中之無形資產<br>其他 | 134,433       |                            | 30,000  | 60,501 |                              | 103,932 | 係因電腦軟體不入財<br>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 9 月份

40501244-7

各項財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,469,305元，變動原因為：(1)增置：觸控式螢幕等738,365元。(3)撥入:智慧大螢幕365,400元。(4)受贈：不斷電系統等365,540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186,000元，變動原因為：(1)增置：錄影機2台170,000元。(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1,696,430元，變動原因為：(1)增置：水底吸塵器等1,082,430元。(3)撥入:划船機等601,000元。(4)受贈：救生椅13,000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60,501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9月止累計攤銷金額59,285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 9 月份

40501244-8

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形      |           |           |        |          |        | 差異或落<br>後原因   | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |        |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|--------|----------|--------|---|----------|--------------------------|--------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數     |           |           |        | 比較增減     |        |   |          |                          |        |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數       | 應付<br>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 | 1,456,600       | 738,365   |           | 738,365   | 50.69  | -718,235 | -49.31 |   |          |                          | 44.26  |
| 機械及設備   |                 | 1,668,080        |                 |     | 1,668,080 | 1,456,600       | 738,365   |           | 738,365   | 50.69  | -718,235 | -49.31 | 因業務需要提前執行購買<br>網路交換<br>器6台87,000元、液晶螢<br>幕2台38,000元、機<br>櫃1個25,000元；觸控顯<br>示器2台節<br>餘20,000元、平板電腦節<br>餘2,500元、周邊設備節<br>餘9,135元、電<br>腦31台836,600元已完成<br>採購將於10月付款。 |          |                          | 44.26  |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |        |          |        |   |          |                          |        |
| 交通及運輸設備 |                 | 170,000          |                 |     | 170,000   |                 | 170,000   |           | 170,000   |        | 170,000  |        |   |          |                          | 100.00 |
| 交通及運輸設備 |                 | 170,000          |                 |     | 170,000   |                 | 170,000   |           | 170,000   |        | 170,000  |        | 因業務需要提前執行購買<br>網路監控錄影<br>機2台170,000元。   |          |                          | 100.00 |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |        |          |        |   |          |                          |        |
| 雜項設備    |                 | 863,920          | 288,000         |     | 1,151,920 | 569,000         | 1,082,430 |           | 1,082,430 | 190.23 | 513,430  | 90.23  |   |          |                          | 93.97  |

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 9 月份

40501244-9

單位：新臺幣元

| 科目名稱                                      | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形      |           |           |        |         |       | 差異或落<br>後原因  | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|-------|--|----------|--------------------------|
|   | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數     |           |           |        | 比較增減    |       |  |          |                          |
|   |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數       | 應付<br>未付數 | 合計        | %      | 金額      | %     |  |          |                          |
| 建築及設備計畫<br>雜項設備                           |                 | 863,920          | 288,000         |     | 1,151,920 | 569,000         | 1,082,430 |           | 1,082,430 | 190.23 | 513,430 | 90.23 | 因業務需要提前執行購買圖書79,447元、冷氣機9台459,000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、水中吸塵器節餘200元、跳水台節餘512元、飲水機節餘11,916元。 |          | 93.97                    |
| 購建中固定資產<br>租賃資產<br>租賃資產<br>其他<br>其他<br>總計 |                 | 2,702,000        | 288,000         |     | 2,990,000 | 2,025,600       | 1,990,795 |           | 1,990,795 | 98.28  | -34,805 | -1.72 |  |          | 66.58                    |

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 9 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<br>(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<br>(1) |                | 累計執行數      |              |                   |          | 比較增減       |          |   |      |              |
|               |           |         |           |                | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(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 | 830,389        | 10,905,636 |              | 10,905,636        | 1,313.32 | 10,075,247 | 1,213.32 |   |      | 241.04       |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 3,754,000 | 770,389 | 4,524,389 | 830,389        | 10,905,636 |              | 10,905,636        | 1,313.32 | 10,075,247 | 1,213.32 | 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3,082,558元、雙語教育學校情境建置經費220,000元、普通教室置物櫃暨環境改善工程費3,251,669元、親師交流道工程費118,190元、琴韻樓整修工程費3,402,830元。 |      | 241.04       |
| 542 其他遞延支出    |           |         |           |                |            |              |                   |          |            |          |   |      |              |
| 總計            | 3,784,000 | 770,389 | 4,554,389 | 860,389        | 10,935,636 |              | 10,935,636        | 1,271.01 | 10,075,247 | 1,171.01 |   |      | 240.11       |

## 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9月30日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         | %      | 科目       | 金額         | %     |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產       | 87,979,614 | 100.00 | 負 債      | 16,863,081 | 19.17 |
| 流動資產      | 38,685,713 | 43.97  | 流動負債     | 10,941,119 | 12.44 |
| 現金        | 23,864,557 | 27.13  | 應付款項     | 10,941,119 | 12.44 |
| 銀行存款      | 23,714,557 | 26.95  | 應付代收款    | 10,941,119 | 12.44 |
| 銀行存款-公庫存款 | 13,395,340 | 15.23  | 應付費用     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 7,201,091  | 8.18   | 預收款項     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 2,425,150  | 2.76   | 預收收入     | 0          | 0.00  |
| 專戶        |            |        | 其他負債     | 5,921,962  | 6.73  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 692,976    | 0.79   | 什項負債     | 5,921,962  | 6.73  |
| 戶         |            |        | 存入保證金    | 2,442,845  | 2.78  |
| 零用及週轉金    | 150,000    | 0.17   | 應付退休及離職金 | 3,479,117  | 3.95  |
| 應收款項      | 26,246     | 0.03   | 暫收及待結轉帳項 | 0          | 0.00  |
| 其他應收款     | 26,246     | 0.03   | 淨資產      | 71,116,533 | 80.83 |
| 預付款項      | 14,794,910 | 16.82  | 淨資產      | 71,116,533 | 80.83 |
| 預付費用      | 14,794,910 | 16.82  | 淨資產      | 71,116,533 | 80.83 |
| 長期貸墊款及準備金 | 3,616,428  | 4.11   | 累積餘額     | 56,069,685 | 63.73 |

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9月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %      | 科目     | 金額         | %     |
|--------------|-------------|--------|--------|------------|-------|
| 準備金          | 3,616,428   | 4.11   | 本期賸餘   | 14,184,189 | 16.12 |
| 退休及離職準備金     | 3,479,117   | 3.95   | 淨資產調整數 | 862,659    | 0.98  |
| 其他準備金        | 137,311     | 0.16   | 合計：    | 87,979,614 |       |
| 其他準備金-其他     | 137,311     | 0.16   |        |            |       |
| 固定資產         | 42,508,794  | 48.32  |        |            |       |
| 土地改良物        | 769,887     | 0.88   |        |            |       |
| 土地改良物        | 4,650,007   | 5.29   |        |            |       |
| 累計折舊-土地改良物   | -3,880,120  | -4.41  |        |            |       |
| 房屋建築及設備      | 16,293,148  | 18.52  |        |            |       |
| 房屋建築及設備      | 17,809,445  | 20.24  |        |            |       |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -1,516,297  | -1.72  |        |            |       |
| 機械及設備        | 9,961,398   | 11.32  |        |            |       |
| 機械及設備        | 53,299,776  | 60.58  |        |            |       |
| 累計折舊-機械及設備   | -43,338,378 | -49.26 |        |            |       |
| 交通及運輸設備      | 709,663     | 0.81   |        |            |       |

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. 經營珍貴動產、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9月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額             | %         | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|-----------|----|----|---|
| 交通及運輸設備      | 4,308,611      | 4.90      |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -3,598,948     | -4.09     |    |    |   |
| 雜項設備         | 14,774,698     | 16.79     |    |    |   |
| 雜項設備         | 50,100,469     | 56.95     |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -35,325,771    | -40.15    |    |    |   |
| 無形資產         | 103,932        | 0.12      |    |    |   |
| 無形資產         | 103,932        | 0.12      |    |    |   |
| 電腦軟體         | 103,932        | 0.12      |    |    |   |
| 其他資產         | 3,064,747      | 3.48      |    |    |   |
| 什項資產         | 3,064,747      | 3.48      |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 3,064,747      | 3.48      |    |    |   |
| 代管資產         | 12,255,510,355 | 13,929.94 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 28,575         | 0.03      |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 12,245,155,000 | 13,918.17 |    |    |   |

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9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<br>及設備 | 10,326,780      | 11.74      |    |    |   |
| 應付代管資產           | -12,255,510,355 | -13,929.94 |    |    |   |
| 合計：              | 87,979,614      |            |    |    |   |

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9月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         |             |
|-----------|------------|-------------|
|           | 本月數        | 累計數         |
| 收入        | 33,747,309 | 306,598,187 |
| 徵收及依法分配收入 | 44,400     | 46,400      |
| 違規罰款收入    | 44,400     | 46,400      |
| 勞務收入      |            | 7,500       |
| 服務收入      |            | 7,500       |
| 財產收益      | 19         | 178,243     |
| 財產孳息收入    |            | 41,844      |
| 廢舊物品售價收入  | -5         | 85          |
| 財產交易利益    | 24         | 16,314      |
| 其他財產收入    |            | 120,000     |
| 政府撥入收入    | 33,149,108 | 303,644,626 |
| 公庫撥款收入    | 33,101,526 | 299,009,703 |
| 政府其他撥入收入  | 47,582     | 4,634,923   |
| 規費收入      | 473,960    | 2,266,710   |
| 使用規費收入    | 473,960    | 2,266,710   |
| 其他收入      | 79,822     | 454,708     |
| 受贈收入      | 68,000     | 378,540     |
| 雜項收入      | 11,822     | 76,168      |
| 支出        | 33,288,709 | 292,413,998 |
| 人事支出      | 23,958,350 | 257,551,487 |
| 人事支出      | 23,958,350 | 257,551,487 |
| 業務支出      | 1,645,445  | 15,809,992  |
| 業務支出      | 1,645,445  | 15,809,992  |
| 獎補助支出     |            | 67,000      |
| 其他獎補助     |            | 67,000      |
| 財產損失      |            | 64,669      |
| 財產交易損失    |            | 64,669      |
| 折舊、折耗及攤銷  | 829,695    | 7,587,294   |
| 固定資產折舊    | 822,830    | 7,528,009   |
| 無形資產攤銷    | 6,865      | 59,285      |
| 其他支出      | 6,855,219  | 11,333,556  |

## 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9月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |            |
|----------|-----------|------------|
|          | 本月數       | 累計數        |
| 其他支出     | 6,855,219 | 11,333,556 |
| 本期賸餘(短絀) | 458,600   | 14,184,189 |
| 期初淨資產    |           | 56,069,685 |
| 解繳公庫     |           |            |
| 淨資產調整數   |           | 862,659    |
| 期末淨資產    |           | 71,116,533 |

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

40501244-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 9 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                             | 306,099,647 | 498,540     | 306,598,187 | 收入        |
| 徵收及依法分配收入                        | 46,400      |             | 46,400      | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入                             | 7,500       |             | 7,500       | 勞務收入      |
| 財產收入                             | 58,243      | 120,000     | 178,243     | 財產收益      |
| 政府撥入收入                           | 303,644,626 |             | 303,644,626 | 政府撥入收入    |
| 規費收入                             | 2,266,710   |             | 2,266,710   | 規費收入      |
| 其他收入                             | 76,168      | 378,540     | 454,708     | 其他收入      |
| 基金用途                             | 286,782,830 | 5,631,168   | 292,413,998 | 支出        |
| 用人費用                             | 257,551,487 |             | 257,551,487 | 人事支出      |
| 服務費用                             | 9,826,065   | 5,983,927   | 15,809,992  | 業務支出      |
| 材料及用品費                           | 3,443,220   | -3,443,220  |             |           |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 198,465     | -198,465    |             |           |
| 稅捐及規費(強制費)                       | 2,340       | -2,340      |             |           |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 2,339,902   | -2,339,902  |             |           |
| 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      |
| 其他                               | 427,920     | 10,905,636  | 11,333,556  | 折舊、折耗及攤銷  |
| 遞延支出                             | 10,905,636  | -10,905,636 |             | 其他支出      |
| 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出 | 2,020,795   | -2,020,795  |             |           |
| 本期賸餘(短絀)                         | 19,316,817  | -5,132,628  | 14,184,189  | 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                             |             | 862,659     | 862,659     | 解繳公庫      |
|                                  |             |             |             | 淨資產調整數    |
| 期末基金餘額                           | 28,503,807  | 42,612,726  | 71,116,533  | 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 9 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202萬0,795元，其中202萬0,795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」982萬6,065元與會計科目「業務支出」1,580萬9,992元間之調整數598萬3,927元，係「材料及用品費」344萬3,220元、「租金、償債、利息及相關手續費」19萬8,465元、稅捐及規費(強制費)2,340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)233萬9,902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12萬0,000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37萬8,540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」758萬7,294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」42萬7,920元與會計科目「其他支出」1,133萬3,556元間之調整數1,090萬5,636元，係「遞延支出」1,090萬5,636元。
2. 會計科目「淨資產調整數」86萬2,659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 9 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           |
|------------|------------|-----------|------------------|
| 13,395,340 | 13,532,651 | -137,311  | 其他準備金-其他137,311元 |