

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

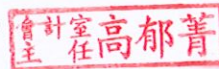
會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 1 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 115 年 1 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 -- 5 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 6 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 7 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 8 -- 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 -- 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 -- 15 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 115 年 1 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	364,043,000	74,227,737	73,203,276	1,024,461	1.40	74,227,737	73,203,276	1,024,461	1.40
徵收及依法分配收入	10,000	65,000		65,000		65,000		65,000	
違規罰款收入	10,000	65,000	0	65,000		65,000	0	65,000	
勞務收入	297,000								
服務收入	297,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	62,000	21,462		21,462		21,462		21,462	
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	42,000	21,462	0	21,462		21,462	0	21,462	
政府撥入收入	361,128,000	73,511,974	72,646,276	865,698	1.19	73,511,974	72,646,276	865,698	1.19
公庫撥款收入	361,128,000	72,646,276	72,646,276	0		72,646,276	72,646,276	0	
政府其他撥入收入		865,698	0	865,698		865,698	0	865,698	
規費收入	2,400,000	621,920	550,000	71,920	13.08	621,920	550,000	71,920	13.08
使用規費收入	2,400,000	621,920	550,000	71,920	13.08	621,920	550,000	71,920	13.08
其他收入	146,000	7,381	7,000	381	5.44	7,381	7,000	381	5.44
雜項收入	146,000	7,381	7,000	381	5.44	7,381	7,000	381	5.44
基金用途	366,255,000	45,908,698	73,203,276	-27,294,578	-37.29	45,908,698	73,203,276	-27,294,578	-37.29
國民教育計畫	353,850,000	45,759,453	73,157,776	-27,398,323	-37.45	45,759,453	73,157,776	-27,398,323	-37.45
一般行政管理計畫	4,035,000	16,562	45,500	-28,938	-63.60	16,562	45,500	-28,938	-63.60
建築及設備計畫	8,370,000	132,683		132,683		132,683		132,683	
購建固定資產	8,340,000	132,683		132,683		132,683		132,683	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,212,000	28,319,039		28,319,039		28,319,039		28,319,039	
期初基金餘額	5,266,000					8,593,385	5,266,000	3,327,385	63.19
解繳公庫									
期末基金餘額	3,054,000					36,912,424	5,266,000	31,646,424	600.96

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

- 一. 違規罰款收入：113年度游泳池整修工程違約罰款收入65,000元，收入較預計多。
- 二. 租金收入：員生消費合作社場租收入21,462元，收入較預計多。
- 三. 政府其他撥入收入(合計865,698元):
 1. RA4204-114學年度國民中學生涯發展教育經費轉入本年度繼續執行60,950元。
 2. RA4254-114學年度學習扶助實施方案開班經費轉入本年度繼續執行31,469元。
 3. RA4285-114學年度中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費轉入本年度繼續執行15,000元。
 4. RA4323-114學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫經費轉入本年度繼續執行30,960元。
 5. RA4348-114學年度國教輔導團(數學領域)經費轉入本年度繼續執行55,000元。
 6. RA4349-115學年精進教學專業與課程品質計畫撰寫工作坊經費轉入本年度繼續執行41,300元。
 7. RA4376-114學年度閩南語沉浸式教學計畫經費轉入本年度繼續執行169,658元。
 8. RA4A12-114學年度自造教育及科技中心計畫經費轉入本年度繼續執行292,393元。
 9. RA4A13-114學年度科技教育推動總體計畫子計畫3(學校)經費轉入本年度繼續執行110,000元。
 10. RA4A63-114學年度推動中小學數位學習精進方案計畫經費轉入本年度繼續執行58,968元。
- 四. 使用規費收入:校園場地開放收入612,620元、教職員工停車收入9,300元，合計621,920元，收入較預計多。
- 五. 雜項收入:臺灣智慧光網電費5,325元、學生證補卡費1,356元、房租津貼收入700元，合計7,381元，收入較預計多。
- 六. 國民教育計畫：較預期減少，係因各項費用覈實支用。
- 七. 一般行政管理計畫：較預期減少，係因各項費用覈實支用。
- 八. 建築及設備計畫:統籌款-114年度活動中心音樂廳周邊整修工程委託技術服務費132,683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 115 年 1 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				45,759,453	73,157,776	-27,398,323	-37.45
		累計數				45,759,453	73,157,776	-27,398,323	-37.45

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 1 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	133,110,810	-90,229,961	58,000	6,865	-854,122	42,077,862	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,970,534			-30,138	649,335	
房屋及建築	17,809,445	-1,589,758			-24,487	16,195,200	
機械及設備	54,841,013	-44,671,154			-432,906	9,736,953	
交通及運輸設備	4,396,816	-3,658,470			-20,109	718,237	
雜項設備	51,330,192	-36,340,045	58,000		-346,482	14,701,665	
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：各項財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計58,000元，變動原因為：(3)撥入:乒乓球桌2張58,000元。

4.電腦軟體：

減少數計6,865元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額6,865元。

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 115 年 1 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	83,337			6,865		76,472	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：各項財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計58,000元，變動原因為：(3)撥入:乒乓球桌2張58,000元。

4.電腦軟體：

減少數計6,865元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額6,865元。

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 115 年 1 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											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	6,800,000		6,800,000		132,683		132,683		132,683				1.95	
541 遞延修繕房屋建築支	6,800,000		6,800,000		132,683		132,683		132,683				1.95	
542 其他遞延支出														
總計	6,830,000		6,830,000		132,683		132,683	0.00	132,683	0.00			1.94	

統籌款-114年度活動中心音樂廳周邊整修工程委託技術服務費132,683元。

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	90,282,258	100.00	負 債	11,291,972	12.51
流動資產	41,904,016	46.41	流動負債	7,028,205	7.78
現金	40,799,327	45.19	應付款項	7,028,205	7.78
銀行存款	40,649,327	45.02	應付代收款	7,028,205	7.78
銀行存款-公庫存款	35,520,424	39.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,487,354	3.86	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	968,898	1.07	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	672,651	0.75	其他負債	4,263,767	4.72
戶			什項負債	4,263,767	4.72
零用及週轉金	150,000	0.17	存入保證金	1,851,937	2.05
應收款項	376,526	0.42	應付退休及離職金	2,411,830	2.67
其他應收款	376,526	0.42	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	728,163	0.81	淨資產	78,990,286	87.49
預付費用	728,163	0.81	淨資產	78,990,286	87.49
長期貸墊款及準備金	2,549,141	2.82	淨資產	78,990,286	87.49

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. 信託代理與保證資產(負債)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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,549,141	2.82	累積餘額	51,474,234	57.01
退休及離職準備金	2,411,830	2.67	本期賸餘	27,516,052	30.48
其他準備金	137,311	0.15	淨資產調整數		
其他準備金-其他	137,311	0.15	合計：	90,282,258	
固定資產	42,001,390	46.52			
土地改良物	649,335	0.72			
土地改良物	4,650,007	5.15			
累計折舊-土地改良物	-4,000,672	-4.43			
房屋建築及設備	16,195,200	17.94			
房屋建築及設備	17,809,445	19.73			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,614,245	-1.79			
機械及設備	9,736,953	10.79			
機械及設備	54,841,013	60.74			
累計折舊-機械及設備	-45,104,060	-49.96			
交通及運輸設備	718,237	0.80			

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. 信託代理與保證資產(負債)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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,396,816	4.87			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,678,579	-4.07			
雜項設備	14,701,665	16.28			
雜項設備	51,388,192	56.92			
累計折舊-雜項設備	-36,686,527	-40.64			
無形資產	76,472	0.08			
無形資產	76,472	0.08			
電腦軟體	76,472	0.08			
其他資產	3,751,239	4.16			
什項資產	3,751,239	4.16			
暫付及待結轉帳項	3,751,239	4.16			
代管資產	12,255,258,727	13,574.38			
代管資產-土地改良物	28,575	0.03			
代管資產-土地	12,245,155,000	13,563.19			

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. 信託代理與保證資產(負債)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115年1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	10,075,152	11.16			
應付代管資產	-12,255,258,727	-13,574.38			
合計：	90,282,258				

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. 信託代理與保證資產(負債)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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	74,285,737	74,285,737
徵收及依法分配收入	65,000	65,000
違規罰款收入	65,000	65,000
財產收益	79,462	79,462
財產孳息收入	21,462	21,462
其他財產收入	58,000	58,000
政府撥入收入	73,511,974	73,511,974
公庫撥款收入	72,646,276	72,646,276
政府其他撥入收入	865,698	865,698
規費收入	621,920	621,920
使用規費收入	621,920	621,920
其他收入	7,381	7,381
雜項收入	7,381	7,381
支出	46,769,685	46,769,685
人事支出	44,763,994	44,763,994
人事支出	44,763,994	44,763,994
業務支出	970,053	970,053
業務支出	970,053	970,053
折舊、折耗及攤銷	860,987	860,987
固定資產折舊	854,122	854,122
無形資產攤銷	6,865	6,865
其他支出	174,651	174,651
其他支出	174,651	174,651

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	27,516,052	27,516,052
期初淨資產		51,474,234
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		78,990,286

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

40501244-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	74,227,737	58,000	74,285,737	收入
徵收及依法分配收入	65,000		65,000	徵收及依法分配收入
財產收入	21,462	58,000	79,462	財產收益
政府撥入收入	73,511,974		73,511,974	政府撥入收入
規費收入	621,920		621,920	規費收入
其他收入	7,381		7,381	其他收入
基金用途	45,908,698	860,987	46,769,685	支出
用人費用	44,763,994		44,763,994	人事支出
服務費用	573,398	396,655	970,053	業務支出
材料及用品費	119,730	-119,730		
租金、償債、利息及相關手續費	3,675	-3,675		
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	273,000	-273,000		
		860,987	860,987	折舊、折耗及攤銷
其他	41,968	132,683	174,651	其他支出
遞延支出	132,683	-132,683		
本期賸餘(短絀)	28,319,039	-802,987	27,516,052	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,593,385	42,880,849	51,474,234	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	36,912,424	42,077,862	78,990,286	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」57萬3,398元與會計科目「業務支出」97萬0,053元間之調整數39萬6,655元，係「材料及用品費」11萬9,730元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,675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)27萬3,000元之調整數合計。

二、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5萬8,000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「折舊、折耗及攤銷」86萬0,987元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

三、其他：

預算項目「其他」4萬1,968元與會計科目「其他支出」17萬4,651元間之調整數13萬2,683元，係「遞延支出」13萬2,683元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 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
35,520,424	35,657,735	-137,311	其他準備金-其他137,311元