

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 115 年 2 月份

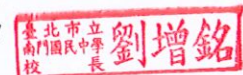
主辦會計人員

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 2 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 2 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	27,549,187	26,470,785	1,078,402	4.07	101,776,924	99,674,061	2,102,863	2.11
徵收及依法分配收入	10,000					65,000		65,000	
違規罰款收入	10,000	0	0	0		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		21,000	-21,000	-100.00	21,462	21,000	462	2.20
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	42,000	0	21,000	-21,000	-100.00	21,462	21,000	462	2.20
政府撥入收入	361,128,000	27,533,385	26,427,785	1,105,600	4.18	101,045,359	99,074,061	1,971,298	1.99
公庫撥款收入	361,128,000	27,522,427	26,427,785	1,094,642	4.14	100,168,703	99,074,061	1,094,642	1.10
政府其他撥入收入		10,958	0	10,958		876,656	0	876,656	
規費收入	2,400,000		15,000	-15,000	-100.00	621,920	565,000	56,920	10.07
使用規費收入	2,400,000	0	15,000	-15,000	-100.00	621,920	565,000	56,920	10.07
其他收入	146,000	15,802	7,000	8,802	125.74	23,183	14,000	9,183	65.59
雜項收入	146,000	15,802	7,000	8,802	125.74	23,183	14,000	9,183	65.59
基金用途	366,255,000	43,496,157	26,470,785	17,025,372	64.32	89,404,855	99,674,061	-10,269,206	-10.30
國民教育計畫	353,850,000	43,437,821	26,246,285	17,191,536	65.50	89,197,274	99,404,061	-10,206,787	-10.27
一般行政管理計畫	4,035,000	58,336	224,500	-166,164	-74.02	74,898	270,000	-195,102	-72.26
建築及設備計畫	8,370,000					132,683		132,683	
購建固定資產	8,340,000					132,683		132,683	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,212,000	-15,946,970		-15,946,970		12,372,069		12,372,069	
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					20,965,454	5,266,000	15,699,454	298.13

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 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. 公庫撥款收入增加數：
 1. 調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金經費差額1,094,642元。
- 四. 政府其他撥入收入(合計876,656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. RA4352-114學年度國民中小學全日課程最後一節課安排活動、實作或選修性質課程獎勵金10,958元。
 8. 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。
 9. 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。
 10. 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。
 11. 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。
- 五. 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。
- 六. 雜項收入:臺灣智慧光網電費10,361元、學生證補卡費2,938元、房租津貼收入1,400元、114年12月本土語(閩南語)教師鄭文海溢發鐘點費4,536元、退回114年度活動中心音樂廳周邊整修工程空汗費3,948元，合計23,183元，收入較預計多。
- 七. 國民教育計畫：較預期減少，係因各項費用覈實支用。
- 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: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 2 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				43,437,821	26,246,285	17,191,536	65.50
		累計數				89,197,274	99,404,061	-10,206,787	-10.27

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 2 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	206,000	12,636	-1,703,233	41,370,980	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,970,534			-60,276	619,197	
房屋及建築	17,809,445	-1,589,758			-48,974	16,170,713	
機械及設備	54,841,013	-44,671,154			-862,823	9,307,036	
交通及運輸設備	4,396,816	-3,658,470			-40,272	698,074	
雜項設備	51,330,192	-36,340,045	206,000		-690,888	14,505,259	
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206,000元，變動原因為：(3)撥入:乒乓球桌2張58,000元。(4)受贈:次中音薩克斯風等148,000元。

4.電腦軟體：

減少數計12,636元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額12,636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 2 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			12,636		70,701	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206,000元，變動原因為：(3)撥入:乒乓球桌2張58,000元。(4)受贈:次中音薩克斯風等148,000元。

4.電腦軟體：

減少數計12,636元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額12,636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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	74,863,597	100.00	負 債	12,527,163	16.73
流動資產	27,646,579	36.93	流動負債	8,157,505	10.90
現金	24,910,258	33.27	應付款項	8,157,505	10.90
銀行存款	24,760,258	33.07	應付代收款	8,157,505	10.90
銀行存款-公庫存款	17,941,822	23.97	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,702,794	4.95	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,432,991	3.25	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	682,651	0.91	其他負債	4,369,658	5.84
戶			什項負債	4,369,658	5.84
零用及週轉金	150,000	0.20	存入保證金	1,951,937	2.61
應收款項	58,926	0.08	應付退休及離職金	2,417,721	3.23
其他應收款	58,926	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,677,395	3.58	淨資產	62,336,434	83.27
預付費用	2,677,395	3.58	淨資產	62,336,434	83.27
長期貸墊款及準備金	2,555,032	3.41	淨資產	62,336,434	83.27

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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,555,032	3.41	累積餘額	51,474,234	68.76
退休及離職準備金	2,417,721	3.23	本期賸餘	10,862,200	14.51
其他準備金	137,311	0.18	淨資產調整數		
其他準備金-其他	137,311	0.18	合計：	74,863,597	
固定資產	41,300,279	55.17			
土地改良物	619,197	0.83			
土地改良物	4,650,007	6.21			
累計折舊-土地改良物	-4,030,810	-5.38			
房屋建築及設備	16,170,713	21.60			
房屋建築及設備	17,809,445	23.79			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,638,732	-2.19			
機械及設備	9,307,036	12.43			
機械及設備	54,841,013	73.25			
累計折舊-機械及設備	-45,533,977	-60.82			
交通及運輸設備	698,074	0.93			

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115年2月28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	5.87			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,698,742	-4.94			
雜項設備	14,505,259	19.38			
雜項設備	51,536,192	68.84			
累計折舊-雜項設備	-37,030,933	-49.46			
無形資產	70,701	0.09			
無形資產	70,701	0.09			
電腦軟體	70,701	0.09			
其他資產	3,291,006	4.40			
什項資產	3,291,006	4.40			
暫付及待結轉帳項	3,291,006	4.40			
代管資產	12,255,195,820	16,370.03			
代管資產-土地改良物	28,575	0.04			
代管資產-土地	12,245,155,000	16,356.62			

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115年2月28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	10,012,245	13.37			
應付代管資產	-12,255,195,820	-16,370.03			
合計：	74,863,597				

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,697,187	101,982,924
徵收及依法分配收入		65,000
違規罰款收入		65,000
財產收益		79,462
財產孳息收入		21,462
其他財產收入		58,000
政府撥入收入	27,533,385	101,045,359
公庫撥款收入	27,522,427	100,168,703
政府其他撥入收入	10,958	876,656
規費收入		621,920
使用規費收入		621,920
其他收入	163,802	171,183
受贈收入	148,000	148,000
雜項收入	15,802	23,183
支出	44,351,039	91,120,724
人事支出	41,774,936	86,538,930
人事支出	41,774,936	86,538,930
業務支出	962,317	1,932,370
業務支出	962,317	1,932,370
折舊、折耗及攤銷	854,882	1,715,869
固定資產折舊	849,111	1,703,233
無形資產攤銷	5,771	12,636
其他支出	758,904	933,555
其他支出	758,904	933,555

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-16,653,852	10,862,200
期初淨資產		51,474,234
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		62,336,434

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 2 月 28 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	101,776,924	206,000	101,982,924	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	101,045,359		101,045,359	政府撥入收入
規費收入	621,920		621,920	規費收入
其他收入	23,183	148,000	171,183	其他收入
基金用途	89,404,855	1,715,869	91,120,724	支出
用人費用	86,538,930		86,538,930	人事支出
服務費用	1,297,339	635,031	1,932,370	業務支出
材料及用品費	242,764	-242,764		
租金、償債、利息及相關手續費	3,675	-3,675		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	388,092	-388,092		
		1,715,869	1,715,869	折舊、折耗及攤銷
其他	800,872	132,683	933,555	其他支出
遞延支出	132,683	-132,683		
本期賸餘(短絀)	12,372,069	-1,509,869	10,862,200	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	20,965,454	41,370,980	62,336,434	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 115 年 2 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」129萬7,339元與會計科目「業務支出」193萬2,370元間之調整數63萬5,031元，係「材料及用品費」24萬2,764元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,675元、稅捐及規費(強制費)500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)38萬8,092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「其他收入」其中14萬8,000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」171萬5,869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」80萬0,872元與會計科目「其他支出」93萬3,555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 2 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
17,941,822	18,079,133	-137,311	其他準備金-其他137,311元