

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 4 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 4 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 -- 7 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 8 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 9 -- 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 -- 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 -- 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 4 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	25,952,264	25,407,247	545,017	2.15	156,360,425	152,390,779	3,969,646	2.60
徵收及依法分配收入	10,000	2,000	2,000			67,000	2,000	65,000	3,250.00
違規罰款收入	10,000	2,000	2,000	0		67,000	2,000	65,000	3,250.00
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	21,000	462	2.20
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	42,000	0	0	0		21,462	21,000	462	2.20
政府撥入收入	361,128,000	25,831,497	25,397,247	434,250	1.71	154,957,178	151,173,779	3,783,399	2.50
公庫撥款收入	361,128,000	25,397,247	25,397,247	0		152,268,421	151,173,779	1,094,642	0.72
政府其他撥入收入		434,250	0	434,250		2,688,757	0	2,688,757	
規費收入	2,400,000	109,500		109,500		1,271,960	1,165,000	106,960	9.18
使用規費收入	2,400,000	109,500	0	109,500		1,271,960	1,165,000	106,960	9.18
其他收入	146,000	9,267	8,000	1,267	15.84	42,825	29,000	13,825	47.67
雜項收入	146,000	9,267	8,000	1,267	15.84	42,825	29,000	13,825	47.67
基金用途	366,255,000	26,703,692	27,619,247	-915,555	-3.31	144,541,959	154,602,779	-10,060,820	-6.51
國民教育計畫	353,850,000	26,215,835	27,123,553	-907,718	-3.35	143,600,351	153,607,335	-10,006,984	-6.51
一般行政管理計畫	4,035,000	321,821	222,500	99,321	44.64	604,125	722,250	-118,125	-16.36
建築及設備計畫	8,370,000	166,036	273,194	-107,158	-39.22	337,483	273,194	64,289	23.53
購建固定資產	8,340,000	166,036	273,194	-107,158	-39.22	337,483	273,194	64,289	23.53
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,212,000	-751,428	-2,212,000	1,460,572	-66.03	11,818,466	-2,212,000	14,030,466	-634.29
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					20,411,851	3,054,000	17,357,851	568.36

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 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、114學年度學生午餐採購違約罰款收入2,000元，合計67,000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2,688,757元):
 1. RA4204-114學年度國民中學生涯發展教育經費124,200元。
 2. RA4254-114學年度學習扶助實施方案開班經費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15,000元。
 4. RA4323-114學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫經費30,960元。
 5. RA4348-114學年度國教輔導團(數學領域)經費110,000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485,658元。
 9. RA4543-114學年度第1學期時薪制特教助理員經費1,377,851元。
 10. RA4A12-114學年度自造教育及科技中心計畫經費292,393元。
 11. RA4A13-114學年度科技教育推動總體計畫子計畫3(學校)經費110,000元。
 12. RA4A63-114學年度推動中小學數位學習精進方案計畫經費58,968元。
- 五. 使用規費收入:校園場地開放收入1,208,580元、教職員工停車收入63,380元，合計1,271,960元，收入較預計多。
- 六. 雜項收入:臺灣智慧光網電費20,621元、學生證補卡費7,910元、房租津貼收入2,800元、公物損壞賠償收入3,010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汙費3,948元，合計42,825元，收入較預計多。
- 七. 國民教育計畫：較預期減少，係因預借行政人員考績獎金1,968,810元。
- 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：
 1. 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。
 2. 因業務需要提前執行普通教室環境改善工程管理費41,392元。
 3. 飲水機節餘3,592元；除濕機3台90,000元、洗衣機1台16,194元，已請購中，預計5月付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 4 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				26,215,835	27,123,553	-907,718	-3.35
		累計數				143,600,351	153,607,335	-10,006,984	-6.51

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 4 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	475,008	22,561	-3,397,674	39,935,622	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,970,534			-120,552	558,921	
房屋及建築	17,809,445	-1,589,758			-97,948	16,121,739	
機械及設備	54,841,013	-44,671,154	105,600		-1,721,462	8,553,997	
交通及運輸設備	4,396,816	-3,658,470			-80,256	658,090	
雜項設備	51,330,192	-36,340,045	369,408		-1,377,456	13,982,099	
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.機械及設備：

增加數計105,600元，變動原因為：(4)受贈:無線網路基地台等105,600元。

2.雜項設備：

增加數計369,408元，變動原因為：(1)增置:飲水機等163,408元。(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。

3.電腦軟體：

減少數計22,561元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年4月止累計攤銷金額22,561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 4 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			22,561		60,776	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.機械及設備：

增加數計105,600元，變動原因為：(4)受贈:無線網路基地台等105,600元。

2.雜項設備：

增加數計369,408元，變動原因為：(1)增置:飲水機等163,408元。(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。

3.電腦軟體：

減少數計22,561元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年4月止累計攤銷金額22,561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 115 年 4 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 總計		1,540,000			1,540,000	273,194	163,408		163,408	59.81	-109,786	-40.19			10.61

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學
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 4 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		174,075		174,075			174,075				2.56	
541 遞延修繕房屋建築支	6,800,000		6,800,000		174,075		174,075			174,075				2.56	
542 其他遞延支出															
總計	6,830,000		6,830,000		174,075		174,075	0.00		174,075	0.00			2.55	

1.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。
2.因業務需要提前執行普通教室環境改善工程管理費41,392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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	89,460,974	100.00	負 債	29,113,501	32.54
流動資產	45,877,436	51.28	流動負債	24,170,233	27.02
現金	43,349,700	48.46	應付款項	24,170,233	27.02
銀行存款	43,199,700	48.29	應付代收款	24,170,233	27.02
銀行存款-公庫存款	17,596,804	19.67	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,266,931	24.89	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,673,064	2.99	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	662,901	0.74	其他負債	4,943,268	5.53
戶			什項負債	4,943,268	5.53
零用及週轉金	150,000	0.17	存入保證金	2,281,937	2.55
應收款項	58,926	0.07	應付退休及離職金	2,661,331	2.97
其他應收款	58,926	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,468,810	2.76	淨資產	60,347,473	67.46
預付費用	2,468,810	2.76	淨資產	60,347,473	67.46
長期貸墊款及準備金	2,798,642	3.13	淨資產	60,347,473	67.46

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115年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,798,642	3.13	累積餘額	51,474,234	57.54
退休及離職準備金	2,661,331	2.97	本期賸餘	8,873,239	9.92
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：	89,460,974	
固定資產	39,874,846	44.57			
土地改良物	558,921	0.62			
土地改良物	4,650,007	5.20			
累計折舊-土地改良物	-4,091,086	-4.57			
房屋建築及設備	16,121,739	18.02			
房屋建築及設備	17,809,445	19.91			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,687,706	-1.89			
機械及設備	8,553,997	9.56			
機械及設備	54,946,613	61.42			
累計折舊-機械及設備	-46,392,616	-51.86			
交通及運輸設備	658,090	0.74			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,396,816	4.91			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,738,726	-4.18			
雜項設備	13,982,099	15.63			
雜項設備	51,699,600	57.79			
累計折舊-雜項設備	-37,717,501	-42.16			
無形資產	60,776	0.07			
無形資產	60,776	0.07			
電腦軟體	60,776	0.07			
其他資產	849,274	0.95			
什項資產	849,274	0.95			
暫付及待結轉帳項	849,274	0.95			
代管資產	12,163,915,006	13,596.90			
代管資產-土地改良物	28,575	0.03			
代管資產-土地	12,154,000,000	13,585.81			

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4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 及設備	9,886,431	11.05			
應付代管資產	-12,163,915,006	-13,596.90			
合計：	89,460,974				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,952,264	156,672,025
徵收及依法分配收入	2,000	67,000
違規罰款收入	2,000	67,000
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	25,831,497	154,957,178
公庫撥款收入	25,397,247	152,268,421
政府其他撥入收入	434,250	2,688,757
規費收入	109,500	1,271,960
使用規費收入	109,500	1,271,960
其他收入	9,267	296,425
受贈收入		253,600
雜項收入	9,267	42,825
支出	27,409,080	147,798,786
人事支出	24,106,631	135,059,876
人事支出	24,106,631	135,059,876
業務支出	2,267,869	7,921,570
業務支出	2,267,869	7,921,570
獎補助支出	69,000	69,000
其他獎補助	69,000	69,000
折舊、折耗及攤銷	849,388	3,420,235
固定資產折舊	845,234	3,397,674
無形資產攤銷	4,154	22,561
其他支出	116,192	1,328,105
其他支出	116,192	1,328,105

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,456,816	8,873,239
期初淨資產		51,474,234
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		60,347,473

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

40501244-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 4 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	156,360,425	311,600	156,672,025	收入
徵收及依法分配收入	67,000		67,000	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	154,957,178		154,957,178	政府撥入收入
規費收入	1,271,960		1,271,960	規費收入
其他收入	42,825	253,600	296,425	其他收入
基金用途	144,541,959	3,256,827	147,798,786	支出
用人費用	135,059,876		135,059,876	人事支出
服務費用	5,116,774	2,804,796	7,921,570	業務支出
材料及用品費	1,004,899	-1,004,899		
租金、償債、利息及相關手續費	188,425	-188,425		
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	1,610,972	-1,610,972		
捐助、補助與獎助	69,000		69,000	獎補助支出
其他	1,154,030	174,075	1,328,105	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	174,075	-174,075		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	163,408	-163,408		
本期賸餘(短絀)	11,818,466	-2,945,227	8,873,239	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
期末基金餘額	20,411,851	39,935,622	60,347,473	淨資產調整數
				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 4 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」511萬6,774元與會計科目「業務支出」792萬1,570元間之調整數280萬4,796元，係「材料及用品費」100萬4,899元、「租金、償債、利息及相關手續費」18萬8,425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)161萬0,972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25萬3,600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」342萬0,235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」115萬4,030元與會計科目「其他支出」132萬8,105元間之調整數17萬4,075元，係「遞延支出」17萬4,075元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
17,596,804	17,734,115	-137,311	其他準備金-其他137,311元