

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 5 月份

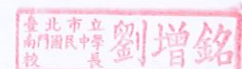
主辦會計人員

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 5 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 5 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	26,785,695	26,583,019	202,676	0.76	183,146,120	178,973,798	4,172,322	2.33
徵收及依法分配收入	10,000	18,000		18,000		85,000	2,000	83,000	4,150.00
違規罰款收入	10,000	18,000	0	18,000		85,000	2,000	83,000	4,150.00
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	26,702,149	26,576,019	126,130	0.47	181,659,327	177,749,798	3,909,529	2.20
公庫撥款收入	361,128,000	26,576,019	26,576,019	0		178,844,440	177,749,798	1,094,642	0.62
政府其他撥入收入		126,130	0	126,130		2,814,887	0	2,814,887	
規費收入	2,400,000	50,400		50,400		1,322,360	1,165,000	157,360	13.51
使用規費收入	2,400,000	50,400	0	50,400		1,322,360	1,165,000	157,360	13.51
其他收入	146,000	15,146	7,000	8,146	116.37	57,971	36,000	21,971	61.03
雜項收入	146,000	15,146	7,000	8,146	116.37	57,971	36,000	21,971	61.03
基金用途	366,255,000	29,002,278	26,583,019	2,419,259	9.10	173,544,237	181,185,798	-7,641,561	-4.22
國民教育計畫	353,850,000	27,683,333	26,248,519	1,434,814	5.47	171,283,684	179,855,854	-8,572,170	-4.77
一般行政管理計畫	4,035,000	1,296,144	252,500	1,043,644	413.32	1,900,269	974,750	925,519	94.95
建築及設備計畫	8,370,000	22,801	82,000	-59,199	-72.19	360,284	355,194	5,090	1.43
購建固定資產	8,340,000	22,801	52,000	-29,199	-56.15	360,284	325,194	35,090	10.79
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,212,000	-2,216,583		-2,216,583		9,601,883	-2,212,000	11,813,883	-534.08
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					18,195,268	3,054,000	15,141,268	495.78

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 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20,000元，合計85,000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2,814,887元):
  1. RA4204-114學年度國民中學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136,039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. RA4337-114學年度第1學期間客語教學支援工作人員交通費14,000元。
  6. RA4348-114學年度國教輔導團(數學領域)經費110,000元。
  7. 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。
  8. 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。
  9. RA4360-114學年度第1學期新住民語文開課經費7,560元。
  10. RA4376-114學年度閩南語沉浸式教學計畫經費485,658元。
  11. RA4543-114學年度第1學期時薪制特教助理員經費1,377,851元。
  12. RA4A12-114學年度自造教育及科技中心計畫經費292,393元。
  13. 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。
  14. 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1,258,980元、教職員工停車收入63,380元，合計1,322,360元，收入較預計多。
- 六. 雜項收入:臺灣智慧光網電費26,900元、學生證補卡費8,927元、房租津貼收入3,500元、公物損壞賠償收入10,160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57,971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：較預期增加，係因校園安全環境設施改善建置費提前完成。
- 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. 統籌款-115年度活動中心頂樓屋凸防水整修工程評選委員出席費7,500元。
  3. 因業務需要提前執行普通教室環境改善工程管理費56,693元。
  4. 飲水機節餘3,592元；除濕機3台90,000元、洗衣機1台16,194元、冷氣機1台52,000元、電腦軟體30,000元，已請購中，預計6月付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學  
 主要業務計畫執行明細表  
 中華民國 115 年 5 月份

40501244-3

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						實 際 數	預 算 數
			國民教育計畫		本月數				
累計數						171,283,684	179,855,854	-8,572,170	-4.77

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 5 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			
<b>資產</b>	133,110,810	-90,229,961	715,008	26,715	-4,173,065	39,396,077	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-3,970,534			-150,690	528,783	
房屋及建築	17,809,445	-1,589,758			-122,435	16,097,252	
機械及設備	54,841,013	-44,671,154	345,600		-2,078,005	8,437,454	
交通及運輸設備	4,396,816	-3,658,470			-100,248	638,098	
雜項設備	51,330,192	-36,340,045	369,408		-1,721,687	13,637,868	
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345,600元，變動原因為：(3)撥入:智慧大銀幕3台240,000元。(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26,715元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年5月止累計攤銷金額26,715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 5 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			26,715		56,622	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345,600元，變動原因為：(3)撥入:智慧大銀幕3台240,000元。(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26,715元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年5月止累計攤銷金額26,715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 5 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	325,194	163,408		163,408	50.25	-161,786	-49.75			10.61

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 5 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	-100.00	電腦軟體已規畫採購中，預計6月付款。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	6,800,000		6,800,000		196,876		196,876			196,876		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.統籌款-115年度活動中心頂樓屋凸防水整修工程評選委員出席費7,500元。 2.因業務需要提前執行普通教室環境改善工程管理費56,693元。		2.90
541 遞延修繕房屋建築支	6,800,000		6,800,000		196,876		196,876			196,876				2.90
542 其他遞延支出														
總計	6,830,000		6,830,000	30,000	196,876		196,876	656.25		166,876	556.25			2.88

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	83,090,277	100.00	負 債	25,498,932	30.69
流動資產	39,723,463	47.81	流動負債	20,149,773	24.25
現金	39,064,537	47.01	應付款項	20,149,773	24.25
銀行存款	38,914,537	46.83	應付代收款	20,149,773	24.25
銀行存款-公庫存款	17,249,031	20.76	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,323,903	22.05	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	2,684,702	3.23	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	656,901	0.79	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.18	其他負債	5,349,159	6.44
應收款項	58,926	0.07	什項負債	5,349,159	6.44
其他應收款	58,926	0.07	存入保證金	2,681,937	3.23
預付款項	600,000	0.72	應付退休及離職金	2,667,222	3.21
預付費用	600,000	0.72	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,804,533	3.38	淨資產	57,591,345	69.31
準備金	2,804,533	3.38	淨資產	57,591,345	69.31
			淨資產	57,591,345	69.31

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	2,667,222	3.21	累積餘額	51,474,234	61.95
其他準備金	137,311	0.17	本期賸餘	5,877,111	7.07
其他準備金-其他	137,311	0.17	淨資產調整數	240,000	0.29
固定資產	39,339,455	47.35	合計：	83,090,277	
土地改良物	528,783	0.64			
土地改良物	4,650,007	5.60			
累計折舊-土地改良物	-4,121,224	-4.96			
房屋建築及設備	16,097,252	19.37			
房屋建築及設備	17,809,445	21.43			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,712,193	-2.06			
機械及設備	8,437,454	10.15			
機械及設備	55,186,613	66.42			
累計折舊-機械及設備	-46,749,159	-56.26			
交通及運輸設備	638,098	0.77			
交通及運輸設備	4,396,816	5.29			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-3,758,718	-4.52			
雜項設備	13,637,868	16.41			
雜項設備	51,699,600	62.22			
累計折舊-雜項設備	-38,061,732	-45.81			
無形資產	56,622	0.07			
無形資產	56,622	0.07			
電腦軟體	56,622	0.07			
其他資產	1,166,204	1.40			
什項資產	1,166,204	1.40			
暫付及待結轉帳項	1,166,204	1.40			
代管資產	12,163,852,099	14,639.32			
代管資產-土地改良物	28,575	0.03			
代管資產-土地	12,154,000,000	14,627.46			
代管資產-房屋建築及設備	9,823,524	11.82			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-12,163,852,099	-14,639.32			
合計：	83,090,277				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,785,695	183,457,720
徵收及依法分配收入	18,000	85,000
違規罰款收入	18,000	85,000
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	26,702,149	181,659,327
公庫撥款收入	26,576,019	178,844,440
政府其他撥入收入	126,130	2,814,887
規費收入	50,400	1,322,360
使用規費收入	50,400	1,322,360
其他收入	15,146	311,571
受贈收入		253,600
雜項收入	15,146	57,971
支出	29,781,823	177,580,609
人事支出	25,743,658	160,803,534
人事支出	25,743,658	160,803,534
業務支出	3,210,350	11,131,920
業務支出	3,210,350	11,131,920
獎補助支出		69,000
其他獎補助		69,000
折舊、折耗及攤銷	779,545	4,199,780
固定資產折舊	775,391	4,173,065
無形資產攤銷	4,154	26,715
其他支出	48,270	1,376,375
其他支出	48,270	1,376,375

## 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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,996,128	5,877,111
期初淨資產		51,474,234
解繳公庫		
淨資產調整數	240,000	240,000
期末淨資產		57,591,345

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 5 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	183,146,120	311,600	183,457,720	收入
徵收及依法分配收入	85,000		85,000	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	181,659,327		181,659,327	政府撥入收入
規費收入	1,322,360		1,322,360	規費收入
其他收入	57,971	253,600	311,571	其他收入
基金用途	173,544,237	4,036,372	177,580,609	支出
用人費用	160,803,534		160,803,534	人事支出
服務費用	7,756,462	3,375,458	11,131,920	業務支出
材料及用品費	1,241,746	-1,241,746		
租金、償債、利息及相關手續費	220,125	-220,125		
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	1,913,087	-1,913,087		
捐助、補助與獎助	69,000		69,000	獎補助支出
其他	1,179,499	196,876	4,199,780	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	196,876	-196,876	1,376,375	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)	9,601,883	-3,724,772	5,877,111	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		240,000	240,000	解繳公庫
期末基金餘額	18,195,268	39,396,077	57,591,345	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 5 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、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16萬3,408元，其中16萬3,408元係購置財產等，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」775萬6,462元與會計科目「業務支出」1,113萬1,920元間之調整數337萬5,458元，係「材料及用品費」124萬1,746元、「租金、償債、利息及相關手續費」22萬0,125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)191萬3,087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」419萬9,780元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」117萬9,499元與會計科目「其他支出」137萬6,375元間之調整數19萬6,876元，係「遞延支出」19萬6,876元。
2. 會計科目「淨資產調整數」24萬0,000元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 5 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
17,249,031	17,386,342	-137,311	其他準備金-其他137,311元