

4-0501301

臺北市政府教育局主管

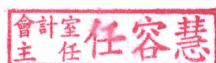
臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 1 月份

主辦會計人員 任容慧



機關長官 林凱瓊



臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林國民中學

目 次

中華民國 111 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	215,672,000	40,595,229	40,193,560	401,669	1.00	40,595,229	40,193,560	401,669	1.00
勞務收入	190,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	190,000	1,200	0	1,200		1,200	0	1,200	
財產收入	397,000	13,780	18,360	-4,580	-24.95	13,780	18,360	-4,580	-24.95
財產處分收入	8,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	389,000	13,780	18,360	-4,580	-24.95	13,780	18,360	-4,580	-24.95
政府撥入收入	214,546,000	40,575,674	40,170,000	405,674	1.01	40,575,674	40,170,000	405,674	1.01
公庫撥款收入	214,546,000	40,170,000	40,170,000	0		40,170,000	40,170,000	0	
政府其他撥入收入		405,674	0	405,674		405,674	0	405,674	
其他收入	539,000	4,575	5,200	-625	-12.02	4,575	5,200	-625	-12.02
受贈收入	4,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	535,000	4,575	5,200	-625	-12.02	4,575	5,200	-625	-12.02
基金用途	223,509,000	38,174,300	40,193,560	-2,019,260	-5.02	38,174,300	40,193,560	-2,019,260	-5.02
國民教育計畫	192,538,000	34,117,692	34,184,670	-66,978	-0.20	34,117,692	34,184,670	-66,978	-0.20
一般行政管理計畫	21,841,000	3,975,117	6,008,890	-2,033,773	-33.85	3,975,117	6,008,890	-2,033,773	-33.85
建築及設備計畫	9,130,000	81,491		81,491		81,491		81,491	
購建固定資產	9,094,000	81,491		81,491		81,491		81,491	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,837,000	2,420,929		2,420,929		2,420,929		2,420,929	
期初基金餘額	24,856,000					23,938,502	24,856,000	-917,498	-3.69
解繳公庫									
期末基金餘額	17,019,000					26,359,431	24,856,000	1,503,431	6.05

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

註：年度截至本月份累計實支數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、服務收入：教師甄選報名費收入較預期增加所致。

二、其他財產收入：開放場地使用費收入等較預期減少所致。

三、政府其他撥入收入：(405,674元)

1. (RA0905)防制藥物濫用輔導18,360元。

2. (RA0204)生涯發展教育6,200元。

3. (RA0254)110學年度學習扶助計畫35,637元。

4. (RA0260)110學年度活化教學與多元學習計畫58,837元。

5. (RA0774)110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費56,160元。

6. (RA0229)-110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000) 230,480元。

四、雜項收入：數位學生證補卡費收入等較預期減少所致。

五、一般行政管理計畫：依業務計畫核實支用結餘。

六、建築及設備計畫：消防管路及消防栓更新工程併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				34,117,692	34,184,670	-66,978	-0.20
		累計數				34,117,692	34,184,670	-66,978	-0.20

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-4

資本資產明細表

中華民國 111 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(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	515,748,386	-117,643,259		2,229	-963,842	397,139,056	
非理財目的之長期投資							
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	8,610,109	-5,852,310			-55,387	2,702,412	
房屋及建築	350,532,438	-64,830,300			-526,285	285,175,853	
機械及設備	35,348,307	-25,646,181			-274,456	9,427,670	
交通及運輸設備	4,282,376	-3,877,130			-14,941	390,305	
雜項設備	20,968,450	-17,437,338			-92,773	3,438,339	教育部補助充實學校體育器材設備計畫購置拳擊訓練設備計564,776元，學校俟補辦預算後再行入帳，財產先行入帳致產生差額。
租賃資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計2,229元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月底止累計攤銷2,229元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-5

資本資產明細表

中華民國 111 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(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			
租賃權益改良 收藏品及傳承資產 購建中固定資產	73,187,542					73,187,542	待完工後轉入合適財產帳，故尚未入財產管理系統。
遞耗資產 權利 電腦軟體	83,164			2,229		80,935	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產 其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計2,229元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月底止累計攤銷2,229元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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	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															
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		781,000			781,000										
機械及設備		781,000			781,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		33,000			33,000										
雜項設備		33,000			33,000										
購建中固定資產															
總計		814,000			814,000										

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 111 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	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	8,280,000		8,280,000		81,491		81,491		81,491				0.98
541 遞延修繕房屋建築支出					81,491		81,491		81,491		消防管路及消防栓更新工程併決算辦理。		
542 其他遞延支出	8,280,000		8,280,000										
總 計	8,316,000		8,316,000		81,491		81,491	0.00	81,491	0.00			0.98

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,047,395,581	100.00	負 債	4,623,897,094	91.61
流動資產	31,295,469	0.62	流動負債	4,729,488	0.09
現金	30,230,193	0.60	應付款項	4,729,488	0.09
銀行存款	30,080,193	0.60	應付代收款	4,639,488	0.09
銀行存款-公庫存款	21,249,094	0.42	應付費用	90,000	0.00
銀行存款-保管款	8,091,244	0.16	其他負債	4,619,167,606	91.52
銀行存款-代繳費款	715,284	0.01	什項負債	4,619,167,606	91.52
專戶			存入保證金	4,316,939	0.09
銀行存款-教育儲蓄	24,571	0.00	應付退休及離職金	1,768,597	0.04
戶			應付代管資產	4,613,082,070	91.40
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	423,498,487	8.39
其他應收款	0	0.00	淨資產	423,498,487	8.39
預付款項	1,065,276	0.02	淨資產	423,498,487	8.39
預付費用	500,500	0.01	累積餘額	422,043,629	8.36
其他預付款	564,776	0.01	本期騰餘	1,454,858	0.03

信託代理與保證資產 195,042

保證品 195,042

信託代理與保證負債

應付保證品

195,042

195,042

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 保證品：力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	5,753,658	0.11	合計：	5,047,395,581	
準備金	5,753,658	0.11			
退休及離職準備金	1,768,597	0.04			
其他準備金	3,985,061	0.08			
其他準備金-獎助學金	323,726	0.01			
其他準備金-其他	3,661,335	0.07			
固定資產	397,058,121	7.87			
土地	22,736,000	0.45			
土地	22,736,000	0.45			
土地改良物	2,702,412	0.05			
土地改良物	8,610,109	0.17			
累計折舊-土地改良物	-5,907,697	-0.12			
房屋建築及設備	285,175,853	5.65			
房屋建築及設備	350,532,438	6.94			

信託代理與保證資產

195,042

信託代理與保證負債

195,042

保證品

195,042

應付保證品

195,042

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 保證品：力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-房屋建築及設備	-65,356,585	-1.29			
機械及設備	9,427,670	0.19			
機械及設備	35,348,307	0.70			
累計折舊-機械及設備	-25,920,637	-0.51			
交通及運輸設備	390,305	0.01			
交通及運輸設備	4,282,376	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,892,071	-0.08			
雜項設備	3,438,339	0.07			
雜項設備	20,968,450	0.42			
累計折舊-雜項設備	-17,530,111	-0.35			
購建中固定資產	73,187,542	1.45			
購建中固定資產	73,187,542	1.45			
無形資產	80,935	0.00			
無形資產	80,935	0.00			

信託代理與保證資產 195,042

保證品 195,042

信託代理與保證負債

應付保證品

195,042

195,042

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 保證品：力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	80,935	0.00			
其他資產	4,613,207,398	91.40			
什項資產	4,613,207,398	91.40			
暫付及待結轉帳項	125,328	0.00			
代管資產	4,613,082,070	91.40			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,592,984,642	91.00			
代管資產-房屋建築及設備	12,382,642	0.25			
代管資產-其他政府	7,708,100	0.15			
合計：	5,047,395,581				

信託代理與保證資產

195,042

信託代理與保證負債

195,042

保證品

195,042

應付保證品

195,042

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 保證品：力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	40,595,229	40,595,229
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
財產收益	13,780	13,780
其他財產收入	13,780	13,780
政府撥入收入	40,575,674	40,575,674
公庫撥款收入	40,170,000	40,170,000
政府其他撥入收入	405,674	405,674
其他收入	4,575	4,575
雜項收入	4,575	4,575
支出	39,140,371	39,140,371
人事支出	37,707,942	37,707,942
人事支出	37,707,942	37,707,942
業務支出	384,867	384,867
業務支出	384,867	384,867
折舊、折耗及攤銷	966,071	966,071
固定資產折舊	963,842	963,842
無形資產攤銷	2,229	2,229
其他支出	81,491	81,491
其他支出	81,491	81,491
本期賸餘（短絀）	1,454,858	1,454,858
期初淨資產		422,043,629
解繳公庫		
期末淨資產		423,498,487

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

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	40,595,229		40,595,229	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	13,780		13,780	財產收益
政府撥入收入	40,575,674		40,575,674	政府撥入收入
其他收入	4,575		4,575	其他收入
基金用途	38,174,300	966,071	39,140,371	支出
用人費用	37,707,942		37,707,942	人事支出
服務費用	169,687	215,180	384,867	業務支出
材料及用品費	30,190	-30,190		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	184,990	-184,990		
		81,491	81,491	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	81,491	-81,491		
		966,071	966,071	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,420,929	-966,071	1,454,858	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	23,938,502	398,105,127	422,043,629	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	26,359,431	397,139,056	423,498,487	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」16萬9,687元與會計科目「業務支出」38萬4,867元間之調整數21萬5,180元，係「材料及用品費」30萬190元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」18萬4,990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「折舊、折耗及攤銷」96萬6,071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「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」8萬1,491元，其中8萬1,491元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
21,249,094	24,934,905	-3,685,811	1.差異金額係為其他準備金-其他3,661,335元、其他準備金-獎助學金23,726元。2.付款憑單A10誤以保管款出帳，金額750元。