

40501301

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 2 月份

主辦會計人員 任容慧 機關長官 林凱瓊

會計室
主任
任容慧

臺北市立
士林國民中學
校長
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 2 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘紹表.....		第	1-2
貳、附屬表		頁	
一、主要業務計畫執行明細表.....		第	3
二、資本資產明細表.....		第	4-5
三、長期負債明細表.....		第	--
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....		第	6-7
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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....		第	--
乙、會計報表			
壹、主要表			
一、平衡表.....		第	9-12
二、收入支出表.....		第	13
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第	14-15
二、差額解釋表等(附錄).....		第	16

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	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	16,079,321	16,059,560	19,761	0.12	56,674,550	56,253,120	421,430	0.75
勞務收入	190,000	600		600		1,800		1,800	
服務收入	190,000	600	0	600		1,800	0	1,800	
財產收入	397,000	7,571	18,360	-10,789	-58.76	21,351	36,720	-15,369	-41.85
財產處分收入	8,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	389,000	7,571	18,360	-10,789	-58.76	21,351	36,720	-15,369	-41.85
政府撥入收入	214,546,000	16,068,820	16,000,000	68,820	0.43	56,644,494	56,170,000	474,494	0.84
公庫撥款收入	214,546,000	16,000,000	16,000,000	0		56,170,000	56,170,000	0	
政府其他撥入收入		68,820	0	68,820		474,494	0	474,494	
其他收入	539,000	2,330	41,200	-38,870	-94.34	6,905	46,400	-39,495	-85.12
受贈收入	4,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	535,000	2,330	41,200	-38,870	-94.34	6,905	46,400	-39,495	-85.12
基金用途	223,509,000	15,285,897	16,059,560	-773,663	-4.82	53,460,197	56,253,120	-2,792,923	-4.96
國民教育計畫	192,538,000	13,563,351	14,764,628	-1,201,277	-8.14	47,681,043	48,949,298	-1,268,255	-2.59
一般行政管理計畫	21,841,000	1,157,770	1,294,932	-137,162	-10.59	5,132,887	7,303,822	-2,170,935	-29.72
建築及設備計畫	9,130,000	564,776		564,776		646,267		646,267	
購建固定資產	9,094,000	564,776		564,776		646,267		646,267	
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-7,837,000	793,424		793,424		3,214,353		3,214,353	
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					27,152,855	24,856,000	2,296,855	9.24

※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、用途及餘紲表

中華民國 111 年 2 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：(474,494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。
 - 7.(RA0351)110學年度國中原住民族開課經費34,260元。
 - 8.(RA0315)110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款34,560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 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				13,563,351	14,764,628	-1,201,277	-8.14
		累計數				47,681,043	48,949,298	-1,268,255	-2.59

資本資產明細表

中華民國 111 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							
非理財目的之長期投資	515,748,386	-117,643,259	564,776	4,454	-1,904,223	396,761,226	
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	8,610,109	-5,852,310			-110,774	2,647,025	
房屋及建築	350,532,438	-64,830,300			-1,052,570	284,649,568	
機械及設備	35,348,307	-25,646,181			-532,286	9,169,840	
交通及運輸設備	4,282,376	-3,877,130			-26,509	378,737	
雜項設備	20,968,450	-17,437,338	564,776		-182,084	3,913,804	
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	73,187,542					73,187,542	
遞耗資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計564,776元，變動原因為：(1)增置：拳擊訓練用燈光反應訓練系統等計564,776元。

2.電腦軟體：

減少數計4,454元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月底止累計攤銷4,454元。

資本資產明細表

中華民國 111 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	83,164			4,454		78,710	截至111年2月止累計 攤銷金額4,454元。
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.雜項設備：

增加數計564,776元，變動原因為：(1)增置：拳擊訓練用燈光反應訓練系統等計564,776元。

2.電腦軟體：

減少數計4,454元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月底止累計攤銷4,454元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501301-6

中華民國 111 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	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																
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	767,209					767,209										
房屋及建築	767,209					767,209										
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	568,000		601,000		564,776		564,776		564,776			93.97		
雜項設備		33,000	568,000		601,000		564,776		564,776		564,776			93.97		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501301-7

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	767,209	814,000	568,000		2,149,209		564,776		564,776		564,776				26.28	

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

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 111 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	36,000		36,000												
521 購置電腦軟體	36,000		36,000												
522 購置權利															
54 遷延支出	8,280,000	46,128	8,326,128		81,491		81,491		81,491			0.98			
541 遷延修繕房屋建築支					81,491		81,491		81,491						
542 其他遷延支出	8,280,000	46,128	8,326,128												
總計	8,362,128	46,128	8,316,000		81,491		81,491	0.00	81,491	0.00		0.97			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,223,279,074	100.00	負債	4,799,364,993	91.88
流動資產	32,038,620	0.61	流動負債	4,679,215	0.09
現金	31,538,120	0.60	應付款項	4,679,215	0.09
銀行存款	31,388,120	0.60	應付代收款	4,589,215	0.09
銀行存款-公庫存款	22,607,294	0.43	應付費用	90,000	0.00
銀行存款-保管款	7,889,426	0.15	其他負債	4,794,685,778	91.79
銀行存款-代繳費款	866,829	0.02	什項負債	4,794,685,778	91.79
專戶			存入保證金	4,316,939	0.08
銀行存款-教育儲蓄	24,571	0.00	應付退休及離職金	1,770,511	0.03
戶			應付代管資產	4,788,598,328	91.68
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	423,914,081	8.12
其他應收款	0	0.00	淨資產	423,914,081	8.12
預付款項	500,500	0.01	淨資產	423,914,081	8.12
預付費用	500,500	0.01	累積餘額	422,043,629	8.08
其他預付款	0	0.00	本期賸餘	1,870,452	0.04
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	
保證品	0		應付保證品	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、用途及餘绌表不同。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	5,755,572	0.11	合計：	5,223,279,074	
準備金	5,755,572	0.11			
退休及離職準備金	1,770,511	0.03			
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	396,682,516	7.59			
土地	22,736,000	0.44			
土地	22,736,000	0.44			
土地改良物	2,647,025	0.05			
土地改良物	8,610,109	0.16			
累計折舊-土地改良物	-5,963,084	-0.11			
房屋建築及設備	284,649,568	5.45			
房屋建築及設備	350,532,438	6.71			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	
保證品	0		應付保證品	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、用途及餘绌表不同。

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2月28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	-65,882,870	-1.26			
機械及設備	9,169,840	0.18			
機械及設備	35,348,307	0.68			
累計折舊-機械及設備	-26,178,467	-0.50			
交通及運輸設備	378,737	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	-3,903,639	-0.07			
雜項設備	3,913,804	0.07			
雜項設備	21,533,226	0.41			
累計折舊-雜項設備	-17,619,422	-0.34			
購建中固定資產	73,187,542	1.40			
購建中固定資產	73,187,542	1.40			
無形資產	78,710	0.00			
無形資產	78,710	0.00			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	
保證品	0		應付保證品	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、用途及餘绌表不同。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	78,710	0.00			
其他資產	4,788,723,656	91.68			
什項資產	4,788,723,656	91.68			
暫付及待結轉帳項	125,328	0.00			
代管資產	4,788,598,328	91.68			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,768,287,918	91.29			
代管資產-房屋建築及設備	12,313,124	0.24			
代管資產-其他政府	7,990,600	0.15			
合計：	5,223,279,074				
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	
保證品	0		應付保證品	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、用途及餘绌表不同。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		16,079,321 56,674,550
勞務收入	600 1,800	
服務收入	600 1,800	
財產收益	7,571 21,351	
其他財產收入	7,571 21,351	
政府撥入收入	16,068,820 56,644,494	
公庫撥款收入	16,000,000 56,170,000	
政府其他撥入收入	68,820 474,494	
其他收入	2,330 6,905	
雜項收入	2,330 6,905	
支出		15,663,727 54,804,098
人事支出	14,623,847 52,331,789	
人事支出	14,623,847 52,331,789	
業務支出	97,274 482,141	
業務支出	97,274 482,141	
折舊、折耗及攤銷	942,606 1,908,677	
固定資產折舊	940,381 1,904,223	
無形資產攤銷	2,225 4,454	
其他支出	81,491 81,491	
其他支出	81,491 81,491	
本期賸餘（短絀）	415,594 1,870,452	
期初淨資產		422,043,629
解繳公庫		
期末淨資產		423,914,081

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 2 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	56,674,550		56,674,550	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	21,351		21,351	財產收益
政府撥入收入	56,644,494		56,644,494	政府撥入收入
其他收入	6,905		6,905	其他收入
基金用途	53,460,197	1,343,901	54,804,098	支出
用人費用	52,331,789		52,331,789	人事支出
服務費用	169,687	312,454	482,141	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	282,264	-282,264		
		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	646,267	-646,267		
本期賸餘(短絀)	3,214,353	1,908,677	1,908,677	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	23,938,502	-1,343,901	1,870,452	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		398,105,127	422,043,629	期初淨資產
期末基金餘額	27,152,855	396,761,226	423,914,081	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 111 年 2 月份

40501301-15

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」48萬2,141元間之調整數31萬2,454元，係「材料及用品費」3萬190元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」28萬2,264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」190萬8,677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」64萬6,267元，其中56萬4,776元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘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 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
22,607,294	26,292,355	-3,685,061	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。