

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 3 月份

主辦會計人員 任容慧

會計室主任任容慧

機關長官 林凱瓊

臺北市政府教育局士林國民中學林凱瓊

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 3 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 3 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	16,281,175	16,182,560	98,615	0.61	72,955,725	72,435,680	520,045	0.72
勞務收入	190,000					1,800		1,800	
服務收入	190,000	0	0	0		1,800	0	1,800	
財產收入	397,000	126,456	56,360	70,096	124.37	147,807	93,080	54,727	58.80
財產處分收入	8,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	389,000	126,456	56,360	70,096	124.37	147,807	93,080	54,727	58.80
政府撥入收入	214,546,000	16,152,728	16,100,000	52,728	0.33	72,797,222	72,270,000	527,222	0.73
公庫撥款收入	214,546,000	16,100,000	16,100,000	0		72,270,000	72,270,000	0	
政府其他撥入收入		52,728	0	52,728		527,222	0	527,222	
其他收入	539,000	1,991	26,200	-24,209	-92.40	8,896	72,600	-63,704	-87.75
受贈收入	4,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	535,000	1,991	26,200	-24,209	-92.40	8,896	72,600	-63,704	-87.75
基金用途	223,509,000	19,244,718	16,182,560	3,062,158	18.92	72,704,915	72,435,680	269,235	0.37
國民教育計畫	192,538,000	15,640,199	14,823,628	816,571	5.51	63,321,242	63,772,926	-451,684	-0.71
一般行政管理計畫	21,841,000	1,267,808	1,358,932	-91,124	-6.71	6,400,695	8,662,754	-2,262,059	-26.11
建築及設備計畫	9,130,000	2,336,711		2,336,711		2,982,978		2,982,978	
購建固定資產	9,094,000	2,300,711		2,300,711		2,946,978		2,946,978	
其他	36,000	36,000		36,000		36,000		36,000	
本期賸餘(短絀)	-7,837,000	-2,963,543		-2,963,543		250,810		250,810	
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					24,189,312	24,856,000	-666,688	-2.68

※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 3 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增加所致。

三、政府其他撥入收入：(527,222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。

9. (RA0204)110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費37,128元。

10. (RA1303)111年度閱讀推動實施計畫15,600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：行政人員考績尚未發放致結餘。

六、建築及設備計畫：

1. 購建固定資產：

(1)主要係因消防管路及消防栓更新工程併決算2,111,932元。

(2)風雨操場噪音改善及五大管線增設工程，執行247,270元。

(3)燈光反應訓練系統等設備，已補辦預算並實支564,776元。購置保險櫃23,000元提前執行。

2. 其他：電腦軟體36,000元配合教學計畫提前執行。

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 3 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				15,640,199	14,823,628	816,571	5.51
		累計數				63,321,242	63,772,926	-451,684	-0.71

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 3 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	515,748,386	-117,643,259	871,046	6,683	-2,838,303	396,131,187	
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			-166,161	2,591,638	
房屋及建築	350,532,438	-64,830,300			-1,578,855	284,123,283	
機械及設備	35,348,307	-25,646,181			-785,821	8,916,305	
交通及運輸設備	4,282,376	-3,877,130			-38,113	367,133	
雜項設備	20,968,450	-17,437,338	587,776		-269,353	3,849,535	
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		247,270			73,434,812	待完工後轉入合適財產帳。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.雜項設備：增加數計587,776元，變動原因為：(1)增置：拳擊訓練用燈光反應訓練系統、保險櫃等計587,776元。
 - 2.購建中固定資產：增加數計247,270元，變動原因為：(1)增置：風雨操場噪音改善及五大管線增設等工程247,270元，待完工後轉入合適財產帳。
 - 3.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：電腦軟體Flip PDF PlusPro、威力導演20等計36,000元。
- 減少數計6,683元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月底止累計攤銷6,683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 3 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			
遞耗資產 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	83,164		36,000	6,683		112,481	截至111年3月止累計 攤銷金額6,683元。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.雜項設備：增加數計587,776元，變動原因為：(1)增置：拳擊訓練用燈光反應訓練系統、保險櫃等計587,776元。
- 2.購建中固定資產：增加數計247,270元，變動原因為：(1)增置：風雨操場噪音改善及五大管線增設等工程247,270元，待完工後轉入合適財產帳。
- 3.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：電腦軟體Flip PDF PlusPro、威力導演20等計36,000元。
減少數計6,683元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年3月底止累計攤銷6,683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
中華民國 111 年 3 月份

40501301-6

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													風雨操場噪音改善及五大管線增設工程，預訂於111年3月底前進行公共藝術設置，後續將進行公共藝術社區參與活動、竣工勘驗、完成報告書、核定、保固與管理維護等程序。	續督促業務單位儘快辦理，以提升預算執行成效。	32.23
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	290,000	247,270		247,270	85.27	-42,730	-14.73			
房屋及建築	767,209				767,209	290,000					-290,000	-100.00			
購建中固定資產							247,270		247,270		247,270				
機械及設備		781,000	89,000		870,000										
機械及設備		781,000	89,000		870,000										
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	568,000	587,776		587,776	103.48	19,776	3.48	1. 燈光反應訓練系統等結餘款3,224元。2. 購置保險櫃23,000元提前執行。		97.80
雜項設備		33,000	568,000		601,000	568,000	587,776		587,776	103.48	19,776	3.48			97.80
購建中固定資產															

※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 3 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計	767,209	814,000	657,000		2,238,209	858,000	835,046		835,046	97.32	-22,954	-2.68			37.3

※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 3 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		36,000		36,000		36,000		電腦軟體配合教學計畫，提前執行。		100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		36,000		36,000		36,000				100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	8,280,000	46,128	8,326,128		2,111,932		2,111,932		2,111,932		1.教育局統籌款補助消防管路及消防栓更新工程，併決算2,111,932元。		25.37
541 遞延修繕房屋建築支出					2,111,932		2,111,932		2,111,932				
542 其他遞延支出	8,280,000	46,128	8,326,128										
總 計	8,316,000	46,128	8,362,128		2,147,932		2,147,932	0.00	2,147,932	0.00			25.69

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,222,869,635	100.00	負 債	4,802,549,136	91.95
流動資產	32,187,036	0.62	流動負債	7,867,784	0.15
現金	31,636,536	0.61	應付款項	7,867,784	0.15
銀行存款	31,486,536	0.60	應付代收款	7,777,784	0.15
銀行存款-公庫存款	19,593,751	0.38	應付費用	90,000	0.00
銀行存款-保管款	10,991,456	0.21	其他負債	4,794,681,352	91.80
銀行存款-代繳費款	876,758	0.02	什項負債	4,794,681,352	91.80
專戶			存入保證金	4,150,054	0.08
銀行存款-教育儲蓄	24,571	0.00	應付退休及離職金	2,002,488	0.04
戶			應付代管資產	4,788,528,810	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	420,320,499	8.05
其他應收款	0	0.00	淨資產	420,320,499	8.05
預付款項	550,500	0.01	淨資產	420,320,499	8.05
預付費用	550,500	0.01	累積餘額	422,043,629	8.08
其他預付款	0	0.00	本期短絀	-1,723,130	-0.03

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、用途及餘絀表不同。

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3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	5,987,549	0.11	合計：	5,222,869,635	
準備金	5,987,549	0.11			
退休及離職準備金	2,002,488	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	396,018,706	7.58			
土地	22,736,000	0.44			
土地	22,736,000	0.44			
土地改良物	2,591,638	0.05			
土地改良物	8,610,109	0.16			
累計折舊-土地改良物	-6,018,471	-0.12			
房屋建築及設備	284,123,283	5.44			
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、用途及餘絀表不同。

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3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	-66,409,155	-1.27			
機械及設備	8,916,305	0.17			
機械及設備	35,348,307	0.68			
累計折舊-機械及設備	-26,432,002	-0.51			
交通及運輸設備	367,133	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	-3,915,243	-0.07			
雜項設備	3,849,535	0.07			
雜項設備	21,556,226	0.41			
累計折舊-雜項設備	-17,706,691	-0.34			
購建中固定資產	73,434,812	1.41			
購建中固定資產	73,434,812	1.41			
無形資產	112,481	0.00			
無形資產	112,481	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、用途及餘絀表不同。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	112,481	0.00			
其他資產	4,788,563,863	91.68			
什項資產	4,788,563,863	91.68			
暫付及待結轉帳項	35,053	0.00			
代管資產	4,788,528,810	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	91.30			
代管資產-房屋建築及設備	12,243,606	0.23			
代管資產-其他政府	7,990,600	0.15			
合計：	5,222,869,635				

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、用途及餘絀表不同。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,281,175	72,955,725
勞務收入		1,800
服務收入		1,800
財產收益	126,456	147,807
其他財產收入	126,456	147,807
政府撥入收入	16,152,728	72,797,222
公庫撥款收入	16,100,000	72,270,000
政府其他撥入收入	52,728	527,222
其他收入	1,991	8,896
雜項收入	1,991	8,896
支出	19,874,757	74,678,855
人事支出	15,496,835	67,828,624
人事支出	15,496,835	67,828,624
業務支出	1,397,224	1,879,365
業務支出	1,397,224	1,879,365
獎補助支出	4,000	4,000
其他獎補助	4,000	4,000
折舊、折耗及攤銷	936,309	2,844,986
固定資產折舊	934,080	2,838,303
無形資產攤銷	2,229	6,683
其他支出	2,040,389	2,121,880
其他支出	2,040,389	2,121,880
本期賸餘（短絀）	-3,593,582	-1,723,130
期初淨資產		422,043,629
解繳公庫		
期末淨資產		420,320,499

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 3 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	72,955,725		72,955,725	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	147,807		147,807	財產收益
政府撥入收入	72,797,222		72,797,222	政府撥入收入
其他收入	8,896		8,896	其他收入
基金用途	72,704,915	1,973,940	74,678,855	支出
用人費用	67,828,624		67,828,624	人事支出
服務費用	686,115	1,193,250	1,879,365	業務支出
材料及用品費	167,404	-167,404		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,025,046	-1,025,046		
捐助、補助與獎助	4,000		4,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,982,978	-2,982,978		
		2,844,986	2,844,986	折舊、折耗及攤銷
其他	9,948	2,111,932	2,121,880	其他支出
本期賸餘(短絀)	250,810	-1,973,940	-1,723,130	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	24,189,312	396,131,187	420,320,499	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 月份

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」68萬6,115元與會計科目「業務支出」187萬9,365元間之調整數119萬3,250元，係「材料及用品費」16萬7,404元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」102萬5,046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」284萬4,986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」298萬2,978元，其中87萬1,046元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘211萬1,932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 3 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
19,593,751	23,278,812	-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。