

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 112 年 4 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 112 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 4-6 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 112 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	218,039,000	8,848,114	8,501,712	346,402	4.07	82,296,048	81,488,832	807,216	0.99
徵收及依法分配收入		791		791		791		791	
違規罰款收入		791	0	791		791	0	791	
勞務收入	192,000					1,800	2,000	-200	-10.00
服務收入	192,000	0	0	0		1,800	2,000	-200	-10.00
財產收入	494,000	222,908	28,340	194,568	686.55	434,001	160,360	273,641	170.64
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	444,000	222,908	28,340	194,568	686.55	434,001	160,360	273,641	170.64
政府撥入收入	217,025,000	8,620,140	8,375,172	244,968	2.92	81,837,338	81,200,672	636,666	0.78
公庫撥款收入	217,025,000	8,575,172	8,375,172	200,000	2.39	81,571,742	81,200,672	371,070	0.46
政府其他撥入收入		44,968	0	44,968		265,596	0	265,596	
其他收入	328,000	4,275	98,200	-93,925	-95.65	22,118	125,800	-103,682	-82.42
受贈收入	2,000	3,075	2,000	1,075	53.75	3,075	2,000	1,075	53.75
雜項收入	326,000	1,200	96,200	-95,000	-98.75	19,043	123,800	-104,757	-84.62
基金用途	226,596,000	15,526,634	17,058,712	-1,532,078	-8.98	86,196,492	90,045,832	-3,849,340	-4.27
國民教育計畫	218,750,000	15,294,154	16,827,712	-1,533,558	-9.11	85,354,765	89,318,782	-3,964,017	-4.44
一般行政管理計畫	2,497,000	157,280	231,000	-73,720	-31.91	482,138	647,050	-164,912	-25.49
建築及設備計畫	5,349,000	75,200		75,200		359,589	80,000	279,589	349.49
購建固定資產	5,313,000	50,000		50,000		269,839	80,000	189,839	237.30
其他	36,000	25,200		25,200		89,750		89,750	
本期賸餘(短絀)	-8,557,000	-6,678,520	-8,557,000	1,878,480	-21.95	-3,900,444	-8,557,000	4,656,556	-54.42
期初基金餘額	16,102,000					13,132,383	16,102,000	-2,969,617	-18.44
解繳公庫									
期末基金餘額	7,545,000					9,231,939	7,545,000	1,686,939	22.36

※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 112 年 4 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、違規罰款收入：公物賠償收入較預期增加。

二、服務收入：代理教師徵選報名費收入較預期減少。

三、其他財產收入：開放場地使用費收入等較預期增加。

四、公庫撥款收入：(371,070元)

1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)31,320元。

2. 111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費(局款非統籌)139,750元。

3. (局款非統籌)教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)200,000元。

五、政府其他撥入收入：(265,596元)

1. (RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)18,461元。

2. (RA1260)111學年度國中小活化教學與多元學習計畫43,944元。

3. (RA1285)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)30,000元。

4. (RA1533)111年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證10,357元。

5. (RA1260)111學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫46,944元。

6. (RA1348)111學年度精進教學與品質畫一兼任輔導員減課鐘點費第2期款51,408元。

7. (RA1254)111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)10,064元。

8. (RA2907)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫9,450元。

9. (RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)27,120元。

10. (RA2307)112年度國中小學閱讀推動計畫14,600元。

11. (RA2305)112年度辦理新住民子女教育經費3,248元。

六、受贈收入：獎助學金孳息較預期增加。

七、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期減少。

八、一般行政管理計畫：依業務核實支用。

九、建築及設備計畫：

1. 購建固定資產：

(1)閱卷系統1組80,000元，配合教學計畫提前執行。行動載具充電車1臺50,000元，已補辦預算。單槍投影機28,000元因缺貨，尚未交貨及辦理付款。

2. 其他：

(1)自備載具計畫購置軟體，併決算89,750元。

(2)體育館空調冷氣工程，併決算10,000元。

(3)排球場暨前庭整修工程，工管費9,031元提前執行所致。

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 112 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				15,294,154	16,827,712	-1,533,558	-9.11
		累計數				85,354,765	89,318,782	-3,964,017	-4.44

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 112 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	527,931,073	-123,677,158	11,611,270	11,278	-5,143,325	410,710,582	
非理財目的之長期投資							
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	2,222,715	-579,931	9,092,022		-435,994	10,298,812	
房屋及建築	436,681,475	-73,040,984			-2,578,956	361,061,535	
機械及設備	37,517,975	-27,587,208	2,349,902		-1,680,669	10,600,000	
交通及運輸設備	4,282,376	-3,994,803			-28,307	259,266	
雜項設備	24,401,854	-18,474,232	79,596		-419,399	5,587,819	
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：

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 112 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	88,678		89,750	11,278		167,150	電腦軟體不列入財產 管理系統，另依規定 管理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 4 月份

40501301-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.土地改良物：

增加數計9,092,022元，變動原因為：(1)其他：補列跑道及籃球場計9,092,022元。

2.機械及設備：

增加數計2,349,902元，變動原因為：(1)增置：通閱卷系統單機版等計250,808元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等計2,014,094元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥校園地震預警系統設備1臺85,000元。

3.雜項設備：

增加數計79,596元，變動原因為：(1)撥入：教育局移撥嵌入式拉門黑(白)板79,596元。

4.電腦軟體：

增加數計89,750元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助款購置電腦軟體89,750元。

減少數計11,278元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年4月底止累計攤銷11,278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 112 年 4 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																
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物		2,984,000			2,984,000											
土地改良物		2,984,000			2,984,000											
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	94,623	963,000			1,057,623	148,808	250,808	250,808	168.54	102,000	68.54					23.71
機械及設備	94,623	963,000			1,057,623	148,808	250,808	250,808	168.54	102,000	68.54	1. 閱卷系 統1組80,000元，配合教 學需求提前執行。2. 行動 載具充電 車1臺50,000元，已補辦 預算。3. 單槍投影 機28,000元，因廠商缺 貨，無法交貨辦理付款。			23.71	
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																
雜項設備																
購建中固定資產																
租賃資產																

※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 112 年 4 月份

40501301-8

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 其他 其他 總計	94,623	3,947,000			4,041,623	148,808	250,808		250,808	168.54	102,000	68.54			6.21

※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 112 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	36,000		36,000		89,750		89,750			89,750		自備載具計畫購置軟體，併決算89,750元。	249.31
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		89,750		89,750			89,750			249.31
522 購置權利													
54 遞延支出	1,366,000		1,366,000		19,031		19,031			19,031		體育館空調冷氣工程，併決算10,000元。 排球場暨前庭整修工程，工管費提前執行所致。	1.39
541 遞延修繕房屋建築支					10,000		10,000			10,000			0.66
542 其他遞延支出	1,366,000		1,366,000		9,031		9,031			9,031			0.66
總計	1,402,000		1,402,000		108,781		108,781	0.00		108,781	0.00		7.76

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112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,347,530,774	100.00	負 債	4,927,588,253	92.15
流動資產	19,954,202	0.37	流動負債	10,986,270	0.21
現金	19,042,050	0.36	應付款項	10,986,270	0.21
銀行存款	18,892,050	0.35	應付代收款	10,986,270	0.21
銀行存款-公庫存款	4,393,033	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,538,575	0.25	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	940,630	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,916,601,983	91.94
銀行存款-教育儲蓄	19,812	0.00	什項負債	4,916,601,983	91.94
戶			存入保證金	4,136,184	0.08
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	2,059,078	0.04
應收款項	412,152	0.01	應付代管資產	4,910,406,721	91.83
其他應收款	412,152	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	500,000	0.01	淨資產	419,942,521	7.85
預付費用	500,000	0.01	淨資產	419,942,521	7.85
長期貸墊款及準備金	5,835,832	0.11	淨資產	419,942,521	7.85

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,835,832	0.11	累積餘額	417,386,298	7.81
退休及離職準備金	2,059,078	0.04	本期賸餘	2,556,223	0.05
其他準備金	3,776,754	0.07	合計：	5,347,530,774	
其他準備金-獎助學金	323,726	0.01			
其他準備金-其他	3,453,028	0.06			
固定資產	410,543,432	7.68			
土地	22,736,000	0.43			
土地	22,736,000	0.43			
土地改良物	10,298,812	0.19			
土地改良物	11,314,737	0.21			
累計折舊-土地改良物	-1,015,925	-0.02			
房屋建築及設備	361,061,535	6.75			
房屋建築及設備	436,681,475	8.17			
累計折舊-房屋建築及設備	-75,619,940	-1.41			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	10,600,000	0.20			
機械及設備	39,867,877	0.75			
累計折舊-機械及設備	-29,267,877	-0.55			
交通及運輸設備	259,266	0.00			
交通及運輸設備	4,282,376	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,023,110	-0.08			
雜項設備	5,587,819	0.10			
雜項設備	24,481,450	0.46			
累計折舊-雜項設備	-18,893,631	-0.35			
無形資產	167,150	0.00			
無形資產	167,150	0.00			
電腦軟體	167,150	0.00			
其他資產	4,911,030,158	91.84			
什項資產	4,911,030,158	91.84			
暫付及待結轉帳項	623,437	0.01			

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保管有價證券	0	應付保管有價證券	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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,910,406,721	91.83			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,890,999,563	91.46			
代管資產-房屋建築及設備	11,339,872	0.21			
代管資產-其他政府	8,060,600	0.15			
合計：	5,347,530,774				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立士林國民中學

收入支出表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,012,710	93,566,760
徵收及依法分配收入	791	791
違規罰款收入	791	791
勞務收入		1,800
服務收入		1,800
財產收益	302,504	11,619,713
財產交易利益	79,596	11,185,712
其他財產收入	222,908	434,001
政府撥入收入	8,620,140	81,837,338
公庫撥款收入	8,575,172	81,571,742
政府其他撥入收入	44,968	265,596
其他收入	89,275	107,118
受贈收入	88,075	88,075
雜項收入	1,200	19,043
支出	16,688,859	91,010,537
人事支出	14,550,028	82,265,168
人事支出	14,550,028	82,265,168
業務支出	880,660	3,492,287
業務支出	880,660	3,492,287
獎補助支出		34,000
其他獎補助		34,000
折舊、折耗及攤銷	1,237,425	5,154,603
固定資產折舊	1,233,820	5,143,325
無形資產攤銷	3,605	11,278
其他支出	20,746	64,479
其他支出	20,746	64,479

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112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）	-7,676,149	2,556,223
期初淨資產		417,386,298
解繳公庫		
期末淨資產		419,942,521

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—臺北市立士林國民中學

40501301-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 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	82,296,048	11,270,712	93,566,760	收入
徵收及依法分配收入	791		791	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	434,001	11,185,712	11,619,713	財產收益
政府撥入收入	81,837,338		81,837,338	政府撥入收入
其他收入	22,118	85,000	107,118	其他收入
基金用途	86,196,492	4,814,045	91,010,537	支出
用人費用	82,265,168		82,265,168	人事支出
服務費用	1,994,871	1,497,416	3,492,287	業務支出
材料及用品費	490,812	-490,812		
租金、償債、利息及相關手續費	1,200	-1,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,005,404	-1,005,404		
捐助、補助與獎助	34,000		34,000	獎補助支出
其他	45,448	5,154,603	5,154,603	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	19,031	19,031	64,479	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	340,558	-340,558		
本期賸餘(短絀)	-3,900,444	6,456,667	2,556,223	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,132,383	404,253,915	417,386,298	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,231,939	410,710,582	419,942,521	期末淨資產

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 112 年 4 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、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數34萬558元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」199萬4,871元與會計科目「業務支出」349萬2,287元間之調整數149萬7,416元，係「材料及用品費」49萬812元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,200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)100萬5,404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1,118萬5,712元係補列固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中8萬5,000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」515萬4,603元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」4萬5,448元與會計科目「其他支出」6萬4,479元間之調整數1萬9,031元，係「遞延支出」1萬9,031元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
4,393,033	7,869,787	-3,476,754	差異金額係為其他準備金-其他3,453,028元、其他準備金-獎助學金23,726元。