

40501301

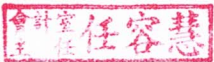

臺北市政府教育局主管

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 7 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 7 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 7 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	15,753,468	15,792,409	-38,941	-0.25	130,914,430	129,627,915	1,286,515	0.99
徵收及依法分配收入		1,380		1,380		3,171		3,171	
違規罰款收入		1,380	0	1,380		3,171	0	3,171	
勞務收入	192,000	47,600	95,000	-47,400	-49.89	49,400	98,000	-48,600	-49.59
服務收入	192,000	47,600	95,000	-47,400	-49.89	49,400	98,000	-48,600	-49.59
財產收入	494,000	40,522	28,340	12,182	42.99	554,130	270,380	283,750	104.94
財產處分收入	50,000	2,200	0	2,200		2,200	25,000	-22,800	-91.20
其他財產收入	444,000	38,322	28,340	9,982	35.22	551,930	245,380	306,550	124.93
政府撥入收入	217,025,000	15,662,314	15,647,869	14,445	0.09	130,280,203	129,110,135	1,170,068	0.91
公庫撥款收入	217,025,000	15,647,869	15,647,869	0		129,481,205	129,110,135	371,070	0.29
政府其他撥入收入		14,445	0	14,445		798,998	0	798,998	
其他收入	328,000	1,652	21,200	-19,548	-92.21	27,526	149,400	-121,874	-81.58
受贈收入	2,000	0	0	0		3,075	2,000	1,075	53.75
雜項收入	326,000	1,652	21,200	-19,548	-92.21	24,451	147,400	-122,949	-83.41
基金用途	226,596,000	15,188,798	15,792,409	-603,611	-3.82	134,222,607	138,184,915	-3,962,308	-2.87
國民教育計畫	218,750,000	14,883,015	15,388,767	-505,752	-3.29	132,606,809	136,619,223	-4,012,414	-2.94
一般行政管理計畫	2,497,000	230,283	231,000	-717	-0.31	1,105,016	1,313,050	-208,034	-15.84
建築及設備計畫	5,349,000	75,500	172,642	-97,142	-56.27	510,782	252,642	258,140	102.18
購建固定資產	5,313,000	75,500	172,642	-97,142	-56.27	385,032	252,642	132,390	52.40
其他	36,000					125,750		125,750	
本期賸餘(短絀)	-8,557,000	564,670		564,670		-3,308,177	-8,557,000	5,248,823	-61.34
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					9,824,206	7,545,000	2,279,206	30.21

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 7 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、財產處分收入：財產變賣收入較預期減少。

四、其他財產收入：開放場地使用費收入等較預期增加。

五、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。

六、政府其他撥入收入：(798,998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. (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。

5. (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。

6. (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)59,564元。

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

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

9. (RA2307)112年度國中小學閱讀推動計畫14,600元。

10. (RA2305)112年度辦理新住民子女教育經費3,248元。

11. (RA1262)111(1)本土語文及台灣手語中開課經費3,591元。

12. (RA1262)111(2)本土語文及台灣手語中開課經費43,468元。

13. (RA1229)111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)424,903元。

14. (RA2311)111(2)公立國小及國中學校用書經費7,852元。

15. (RA1356)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費14,445元。

七、受贈收入：獎助學金孳息較預期增加。

八、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期減少。

九、一般行政管理計畫：依業務核實支用。

十、建築及設備計畫：

1. 購建固定資產：

(1)行動載具充電車1臺50,000元，已補辦預算。無線基地台25,815元，已驗收尚未付款。

2. 其他：

(1)自備載具計畫購置軟體，併決算89,750元。電腦軟體36,000元配合計畫提前執行。

(2)體育館空調冷氣工程，併決算29,193元。

(3)排球場暨前庭整修工程，依工程進度核實執行。

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 112 年 7 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				14,883,015	15,388,767	-505,752	-3.29
		累計數				132,606,809	136,619,223	-4,012,414	-2.94

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 7 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	14,210,439	24,099	-8,670,239	409,770,016	
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		-724,288	10,010,518	
房屋及建築	436,681,475	-73,040,984			-4,513,173	359,127,318	
機械及設備	37,517,975	-27,587,208	2,526,072		-2,613,800	9,843,039	
交通及運輸設備	4,282,376	-3,994,803			-48,671	238,902	
雜項設備	24,401,854	-18,474,232	2,466,595		-770,307	7,623,910	
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 7 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		125,750	24,099		190,329	

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 7 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2,526,072元，變動原因為：(1)增置：通閱卷系統單機版、視力檢查器1等計346,808元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等計2,094,264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2,466,595元，變動原因為：(1)撥入：教育局移撥嵌入式拉門黑(白)板、多功能龍門架等160,595元。(2)受贈：家長會捐贈冷氣機64台及課輔費購置碎紙機2台2,306,000元。

4.電腦軟體：

增加數計125,750元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體36,000元。(2)撥入：教育局補助款購置電腦軟體89,750元。

減少數計24,099元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年7月底止累計攤銷24,099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 7 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															
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	50,000		1,107,623	322,623	346,808		346,808	107.50	24,185	7.50			31.31
機械及設備	94,623	963,000	50,000		1,107,623	322,623	346,808		346,808	107.50	24,185	7.50	1. 無線基地 台25,815元，已驗收尚未 付款。2. 行動載具充電 車1臺50,000元，已補辦 預算，尚未分配。		31.31
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															
租賃資產															
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 112 年 7 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 其他 總 計	94,623	3,947,000	50,000		4,091,623	322,623	346,808		346,808	107.50	24,185	7.50			8.48

※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 7 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		125,750		125,750		125,750		自備載具計畫購置軟體，併決算89,750元。電腦軟體36,000元配合計畫提前執行。		349.31
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		125,750		125,750		125,750				349.31
522 購置權利													
54 遞延支出	1,366,000		1,366,000	24,642	38,224		38,224	155.12	13,582	55.12			2.80
541 遞延修繕房屋建築支出					29,193		29,193		29,193		體育館空調冷氣工程，併決算29,193元。 排球場暨前庭整修工程，依工程進度核實執行。		0.66
542 其他遞延支出	1,366,000		1,366,000	24,642	9,031		9,031	36.65	-15,611	-63.35			
總 計	1,402,000		1,402,000	24,642	163,974		163,974	665.42	139,332	565.42			11.70

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,342,653,607	100.00	負 債	4,923,059,385	92.15
流動資產	16,327,875	0.31	流動負債	5,807,901	0.11
現金	15,827,375	0.30	應付款項	5,807,901	0.11
銀行存款	15,677,375	0.29	應付代收款	5,807,901	0.11
銀行存款-公庫存款	5,696,195	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,063,522	0.17	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	897,800	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,917,251,484	92.04
銀行存款-教育儲蓄	19,858	0.00	什項負債	4,917,251,484	92.04
戶			存入保證金	4,988,266	0.09
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	2,065,051	0.04
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,910,198,167	91.91
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	500,500	0.01	淨資產	419,594,222	7.85
預付費用	500,500	0.01	淨資產	419,594,222	7.85
長期貸墊款及準備金	5,542,562	0.10	淨資產	419,594,222	7.85

信託代理與保證資產 1,000,000

保管有價證券 0

保證品 1,000,000

信託代理與保證負債

應付保管有價證券

應付保證品

1,000,000

0

1,000,000

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)截至112年7月底止計1,000,000元。

(112年體育館空調冷氣工程履約保證金連帶保證書，履約期間112.7.6-112.11.30。保證書有效期113.2.9)

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,542,562	0.10	累積餘額	417,386,298	7.81
退休及離職準備金	2,065,051	0.04	本期賸餘	2,207,924	0.04
其他準備金	3,477,511	0.07	合計：	5,342,653,607	
其他準備金-獎助學金	323,726	0.01			
其他準備金-其他	3,153,785	0.06			
固定資產	409,579,687	7.67			
土地	22,736,000	0.43			
土地	22,736,000	0.43			
土地改良物	10,010,518	0.19			
土地改良物	11,314,737	0.21			
累計折舊-土地改良物	-1,304,219	-0.02			
房屋建築及設備	359,127,318	6.72			
房屋建築及設備	436,681,475	8.17			
累計折舊-房屋建築及設備	-77,554,157	-1.45			
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保管有價證券	0		應付保管有價證券	0	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

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)截至112年7月底止計1,000,000元。

(112年體育館空調冷氣工程履約保證金連帶保證書，履約期間112.7.6-112.11.30。保證書有效期113.2.9)

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	9,843,039	0.18			
機械及設備	40,044,047	0.75			
累計折舊-機械及設備	-30,201,008	-0.57			
交通及運輸設備	238,902	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	-4,043,474	-0.08			
雜項設備	7,623,910	0.14			
雜項設備	26,868,449	0.50			
累計折舊-雜項設備	-19,244,539	-0.36			
無形資產	190,329	0.00			
無形資產	190,329	0.00			
電腦軟體	190,329	0.00			
其他資產	4,911,013,154	91.92			
什項資產	4,911,013,154	91.92			
暫付及待結轉帳項	814,987	0.02			

信託代理與保證資產	1,000,000	信託代理與保證負債	1,000,000
保管有價證券	0	應付保管有價證券	0
保證品	1,000,000	應付保證品	1,000,000

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)截至112年7月底止計1,000,000元。

(112年體育館空調冷氣工程履約保證金連帶保證書，履約期間112.7.6-112.11.30。保證書有效期113.2.9)

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,910,198,167	91.91			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,890,999,563	91.55			
代管資產-房屋建築及設備	11,131,318	0.21			
代管資產-其他政府	8,060,600	0.15			
合計：	5,342,653,607				

信託代理與保證資產	1,000,000	信託代理與保證負債	1,000,000
保管有價證券	0	應付保管有價證券	0
保證品	1,000,000	應付保證品	1,000,000

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)截至112年7月底止計1,000,000元。

(112年體育館空調冷氣工程履約保證金連帶保證書，履約期間112.7.6-112.11.30。保證書有效期113.2.9)

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,139,638	144,652,311
徵收及依法分配收入	1,380	3,171
違規罰款收入	1,380	3,171
勞務收入	47,600	49,400
服務收入	47,600	49,400
財產收益	120,692	11,901,011
廢舊物品售價收入	2,200	2,200
財產交易利益	80,170	11,306,881
其他財產收入	38,322	591,930
政府撥入收入	15,662,314	130,280,203
公庫撥款收入	15,647,869	129,481,205
政府其他撥入收入	14,445	798,998
其他收入	2,307,652	2,418,526
受贈收入	2,306,000	2,394,075
雜項收入	1,652	24,451
支出	16,327,701	142,444,387
人事支出	14,217,334	127,155,574
人事支出	14,217,334	127,155,574
業務支出	882,448	6,439,033
業務支出	882,448	6,439,033
獎補助支出		36,000
其他獎補助		36,000
財產損失		436
財產交易損失		436
折舊、折耗及攤銷	1,206,903	8,693,902
固定資產折舊	1,202,576	8,670,239
無形資產攤銷	4,327	23,663
其他支出	21,016	119,442
其他支出	21,016	119,442

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,811,937	2,207,924
期初淨資產		417,386,298
解繳公庫		
期末淨資產		419,594,222

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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	130,914,430	13,737,881	144,652,311	收入
徵收及依法分配收入	3,171		3,171	徵收及依法分配收入
勞務收入	49,400		49,400	勞務收入
財產收入	554,130	11,346,881	11,901,011	財產收益
政府撥入收入	130,280,203		130,280,203	政府撥入收入
其他收入	27,526	2,391,000	2,418,526	其他收入
基金用途	134,222,607	8,221,780	142,444,387	支出
用人費用	127,155,574		127,155,574	人事支出
服務費用	4,018,696	2,420,337	6,439,033	業務支出
材料及用品費	847,661	-847,661		
租金、償債、利息及相關手續費	14,000	-14,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,558,676	-1,558,676		
捐助、補助與獎助	36,000		36,000	獎補助支出
資產短絀		436	436	財產損失
		8,693,902	8,693,902	折舊、折耗及攤銷
其他	81,218	38,224	119,442	其他支出
遞延支出	38,224	-38,224		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	472,558	-472,558		
本期賸餘(短絀)	-3,308,177	5,516,101	2,207,924	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	9,824,206	409,770,016	419,594,222	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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47萬2,558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」401萬8,696元與會計科目「業務支出」643萬9,033元間之調整數242萬337元，係「材料及用品費」84萬7,661元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬4,000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)155萬8,676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1,134萬6,881元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中239萬1,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產及實物受贈所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」869萬3,902元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」436元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」8萬1,218元與會計科目「其他支出」11萬9,442元間之調整數3萬8,224元，係「遞延支出」3萬8,224元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 7 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
5,696,195	8,873,706	-3,177,511	差異金額係為其他準備金-其他3,153,785元、其他準備金-獎助學金23,726元。