

40501301

臺北市政府教育局主管

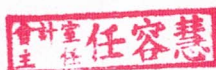
臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

會計月報

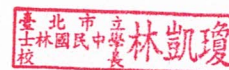
特別收入基金

中華民國 113 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 113 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 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 113 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	219,789,000	37,837,661	37,691,990	145,671	0.39	37,837,661	37,691,990	145,671	0.39
徵收及依法分配收入		3,000		3,000		3,000		3,000	
違規罰款收入		3,000	0	3,000		3,000	0	3,000	
勞務收入	128,000								
服務收入	128,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	686,000	254,555	156,082	98,473	63.09	254,555	156,082	98,473	63.09
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	646,000	254,555	156,082	98,473	63.09	254,555	156,082	98,473	63.09
政府撥入收入	218,650,000	37,578,228	37,533,708	44,520	0.12	37,578,228	37,533,708	44,520	0.12
公庫撥款收入	218,650,000	37,533,708	37,533,708	0		37,533,708	37,533,708	0	
政府其他撥入收入		44,520	0	44,520		44,520	0	44,520	
其他收入	325,000	1,878	2,200	-322	-14.64	1,878	2,200	-322	-14.64
受贈收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	322,000	1,878	2,200	-322	-14.64	1,878	2,200	-322	-14.64
基金用途	219,994,000	37,605,806	37,691,990	-86,184	-0.23	37,605,806	37,691,990	-86,184	-0.23
國民教育計畫	213,244,000	37,600,206	37,660,990	-60,784	-0.16	37,600,206	37,660,990	-60,784	-0.16
一般行政管理計畫	2,489,000	1,100	31,000	-29,900	-96.45	1,100	31,000	-29,900	-96.45
建築及設備計畫	4,261,000	4,500		4,500		4,500		4,500	
購建固定資產	4,237,000	4,500		4,500		4,500		4,500	
其他	24,000								
本期賸餘(短絀)	-205,000	231,855		231,855		231,855		231,855	
期初基金餘額	4,575,000					12,708,300	4,575,000	8,133,300	177.78
解繳公庫									
期末基金餘額	4,370,000					12,940,155	4,575,000	8,365,155	182.84

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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：公物損壞賠償較預期增加所致。

二、其他財產收入：合計數254,555元。

1. 開放學校場地收入(收支對列)247,710元。

2. 員工宿舍使用費5,313元。

3. 有限責任台北市立士林國民中學員生消費合作社房屋使用費1,532元。

三、政府其他撥入收入：(44,520元)

1. (RA2260)112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫44,520元。

四、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期減少。

五、一般行政管理：依業務計畫核實支用。

六、建築及設備計畫：

1. 其他：

中正樓東齋實踐樓屋頂防漏暨水塔基座整修工程，工管費提前支用。

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 113 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				37,600,206	37,660,990	-60,784	-0.16
		累計數				37,600,206	37,660,990	-60,784	-0.16

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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 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	554,558,590	-135,264,201		302,082	-1,053,271	417,939,036	
非理財目的之長期投資							
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	14,178,903	-1,831,967			-119,727	12,227,209	
房屋及建築	436,681,475	-80,777,852			-644,739	355,258,884	
機械及設備	45,329,985	-29,911,514			-401,209	15,017,262	
交通及運輸設備	4,282,376	-4,077,414		275,291	265,750	195,421	
雜項設備	31,181,151	-18,665,454		22,464	-153,346	12,339,887	
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：各財產項目變動原因分析如下：

1.交通及運輸設備：

減少數計275,291元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢報廢戶外彩色字幕看板計275,291元。

2.雜項設備：

減少數計22,464元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢報廢游泳池冷氣1臺計22,464元。

3.電腦軟體：

減少數計4,327元，變動原因為：(1)攤銷：截至113年1月底止累計攤銷4,327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 113 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 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	168,700			4,327		164,373	電腦軟體不列入財產 管理系統，另依規定 管理。
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.交通及運輸設備：

減少數計275,291元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢報廢戶外彩色字幕看板計275,291元。

2.雜項設備：

減少數計22,464元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢報廢游泳池冷氣1臺計22,464元。

3.電腦軟體：

減少數計4,327元，變動原因為：(1)攤銷：截至113年1月底止累計攤銷4,327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 113 年 1 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															
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		572,600			572,600										
機械及設備		572,600			572,600										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		129,700			129,700										
交通及運輸設備		129,700			129,700										
購建中固定資產															
雜項設備		78,700			78,700										
雜項設備		78,700			78,700										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		781,000			781,000										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	24,000		24,000										
521 購置電腦軟體	24,000		24,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,456,000		3,456,000		4,500		4,500		4,500				0.13
541 遞延修繕房屋建築支出	3,456,000		3,456,000		4,500		4,500		4,500		中正樓東齋實踐樓屋頂防 漏暨水塔基座整修工 程，工管費提前支用。		0.13
542 其他遞延支出													
總 計	3,480,000		3,480,000		4,500		4,500	0.00	4,500	0.00			0.13

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	439,903,174	100.00	負 債	9,023,983	2.05
流動資產	16,132,167	3.67	流動負債	3,504,077	0.80
現金	14,891,472	3.39	應付款項	3,504,077	0.80
銀行存款	14,741,472	3.35	應付代收款	3,504,077	0.80
銀行存款-公庫存款	8,183,352	1.86	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,839,647	1.33	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	699,260	0.16	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,519,906	1.25
銀行存款-教育儲蓄	19,213	0.00	什項負債	5,519,906	1.25
戶			存入保證金	3,419,863	0.78
零用及週轉金	150,000	0.03	應付退休及離職金	2,100,043	0.48
應收款項	715,965	0.16	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	715,965	0.16	淨資產	430,879,191	97.95
預付款項	524,730	0.12	淨資產	430,879,191	97.95
預付費用	524,730	0.12	淨資產	430,879,191	97.95
長期貸墊款及準備金	5,466,151	1.24	累積餘額	432,002,689	98.20

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,466,151	1.24	本期短絀	-1,123,498	-0.26
退休及離職準備金	2,100,043	0.48	淨資產調整數		
其他準備金	3,366,108	0.77	合計：	439,903,174	
其他準備金-獎助學金	319,445	0.07			
其他準備金-其他	3,046,663	0.69			
固定資產	417,774,663	94.97			
土地	22,736,000	5.17			
土地	22,736,000	5.17			
土地改良物	12,227,209	2.78			
土地改良物	14,178,903	3.22			
累計折舊-土地改良物	-1,951,694	-0.44			
房屋建築及設備	355,258,884	80.76			
房屋建築及設備	436,681,475	99.27			
累計折舊-房屋建築及設備	-81,422,591	-18.51			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	15,017,262	3.41			
機械及設備	45,329,985	10.30			
累計折舊-機械及設備	-30,312,723	-6.89			
交通及運輸設備	195,421	0.04			
交通及運輸設備	4,007,085	0.91			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,811,664	-0.87			
雜項設備	12,339,887	2.81			
雜項設備	31,158,687	7.08			
累計折舊-雜項設備	-18,818,800	-4.28			
無形資產	164,373	0.04			
無形資產	164,373	0.04			
電腦軟體	164,373	0.04			
其他資產	365,820	0.08			
什項資產	365,820	0.08			
暫付及待結轉帳項	365,820	0.08			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,909,781,059	1,116.10			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,890,999,563	1,111.84			
代管資產-房屋建築及設備	10,714,210	2.44			
代管資產-其他政府	8,060,600	1.83			
應付代管資產	-4,909,781,059	-1,116.10			
合計：	439,903,174				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	37,837,661	37,837,661
徵收及依法分配收入	3,000	3,000
違規罰款收入	3,000	3,000
財產收益	254,555	254,555
其他財產收入	254,555	254,555
政府撥入收入	37,578,228	37,578,228
公庫撥款收入	37,533,708	37,533,708
政府其他撥入收入	44,520	44,520
其他收入	1,878	1,878
雜項收入	1,878	1,878
支出	38,961,159	38,961,159
人事支出	37,147,628	37,147,628
人事支出	37,147,628	37,147,628
業務支出	453,628	453,628
業務支出	453,628	453,628
財產損失	2,978	2,978
財產交易損失	2,978	2,978
折舊、折耗及攤銷	1,352,375	1,352,375
固定資產折舊	1,348,048	1,348,048
無形資產攤銷	4,327	4,327
其他支出	4,550	4,550
其他支出	4,550	4,550

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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,123,498	-1,123,498
期初淨資產		432,002,689
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		430,879,191

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	37,837,661		37,837,661	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
財產收入	254,555		254,555	財產收益
政府撥入收入	37,578,228		37,578,228	政府撥入收入
其他收入	1,878		1,878	其他收入
基金用途	37,605,806	1,355,353	38,961,159	支出
用人費用	37,596,177		37,596,177	人事支出
服務費用	700	4,379	5,079	業務支出
材料及用品費	4,379	-4,379		
資產短絀		2,978	2,978	財產損失
		1,352,375	1,352,375	折舊、折耗及攤銷
其他	50	4,500	4,550	其他支出
遞延支出	4,500	-4,500		
本期賸餘(短絀)	231,855	-1,355,353	-1,123,498	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,708,300	419,294,389	432,002,689	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	12,940,155	417,939,036	430,879,191	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」700元與會計科目「業務支出」5,079元間之調整數4,379元，係「材料及用品費」4,379元。

二、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」135萬2,375元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」2,978元，係報廢固定資產所發生損失等。

三、其他：

1. 預算項目「其他」50元與會計科目「其他支出」4,550元間之調整數4,500元，係「遞延支出」4,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
8,183,352	11,249,460	-3,066,108	差異金額係為其他準備金-其他3,046,663元、其他準備金-獎助學金19,445元。