

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

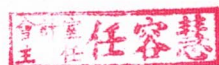
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 8 月份

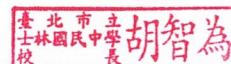
主辦會計人員

任容慧



機關長官

胡智為



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 8 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 113 年 8 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	30,100,979	30,007,506	93,473	0.31	168,709,910	165,777,051	2,932,859	1.77
徵收及依法分配收入						8,327		8,327	
違規罰款收入	0	0	0	0		8,327	0	8,327	
勞務收入	128,000	4,000	66,800	-62,800	-94.01	23,900	128,000	-104,100	-81.33
服務收入	128,000	4,000	66,800	-62,800	-94.01	23,900	128,000	-104,100	-81.33
財產收入	686,000	8,895	46,082	-37,187	-80.70	863,564	615,432	248,132	40.32
財產處分收入	40,000	0	40,000	-40,000	-100.00	49,208	40,000	9,208	23.02
其他財產收入	646,000	8,895	6,082	2,813	46.25	814,356	575,432	238,924	41.52
政府撥入收入	218,650,000	30,050,223	29,892,424	157,799	0.53	167,756,377	165,013,019	2,743,358	1.66
公庫撥款收入	218,650,000	30,190,851	29,892,424	298,427	1.00	166,528,792	165,013,019	1,515,773	0.92
政府其他撥入收入		-140,628	0	-140,628		1,227,585	0	1,227,585	
其他收入	325,000	37,861	2,200	35,661	1,620.95	57,742	20,600	37,142	180.30
受贈收入	3,000	0	0	0		4,588	3,000	1,588	52.93
雜項收入	322,000	37,861	2,200	35,661	1,620.95	53,154	17,600	35,554	202.01
基金用途	219,994,000	20,650,202	33,292,971	-12,642,769	-37.97	156,386,375	169,267,516	-12,881,141	-7.61
國民教育計畫	213,244,000	18,371,242	29,778,506	-11,407,264	-38.31	152,718,374	164,274,501	-11,556,127	-7.03
一般行政管理計畫	2,489,000	168,862	174,000	-5,138	-2.95	1,298,405	1,405,150	-106,745	-7.60
建築及設備計畫	4,261,000	2,110,098	3,340,465	-1,230,367	-36.83	2,369,596	3,587,865	-1,218,269	-33.96
購建固定資產	4,237,000	2,110,098	3,340,465	-1,230,367	-36.83	2,345,596	3,563,865	-1,218,269	-34.18
其他	24,000					24,000	24,000		
本期賸餘(短絀)	-205,000	9,450,777	-3,285,465	12,736,242	-387.65	12,323,535	-3,490,465	15,814,000	-453.06
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					25,031,835	1,084,535	23,947,300	2,208.07

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 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：公物損壞賠償較預期增加。

二、服務收入：教師甄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增加。

四、其他財產收入：合計814,356元。

1. 開放學校場地收入(收支對列)733,843元。

2. 員工宿舍使用費37,191元。

3. 教職員工停車收入37,960元。

4. 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5,362元。

五、公庫撥款收入：(1,515,773元)

1. (局款非統籌)113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)1,217,346元。

2. (統籌款)113年度校舍壁癌修繕專案149,697元。

3. (統籌款)教室天花板材料劣化整修工程148,730元。

六、政府其他撥入收入：(1,227,585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89,040元。

2. (RA2378)112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費計畫17,101元。

3. (RA2204)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費19,400元。

4. (RA3907)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫8,316元。

5. (RA2337)112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費2,000元。

6. (RA2348)112學年精進國中小教師教學專業與課程品質一兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)37,044元。

7. (RA3604)113年成人基本教育研習班48,200元。

8. (RA2285)中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程27,732元。

9. (RA2253)112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費128,628元。

10. (RA2254)112學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班計畫)39,820元。

11. (RA3311)112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費8,754元。

12. (RA3216)113年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫38,420元。

13. (RA2356)112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)12,730元。

14. (RA2229)112學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫750,400元。

七、受贈收入：獎助學金孳息較預期增加。

八、建築及設備計畫：

主要係因中正樓東齋實踐樓屋頂防漏暨水塔基座整修工程，預計於9月9日竣工，後續將儘快辦理驗收作業，俾提升預算執行成效。

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 8 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				18,371,242	29,778,506	-11,407,264	-38.31
		累計數				152,718,374	164,274,501	-11,556,127	-7.03

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 8 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	1,855,373	6,428,846	-4,560,516	410,160,400	
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			-957,816	11,389,120	
房屋及建築	436,681,475	-80,777,852			-5,157,912	350,745,711	
機械及設備	45,329,985	-29,911,514	1,222,600	5,909,404	2,532,318	13,263,985	資訊周邊設備53,000元財產尚未入帳。
交通及運輸設備	4,282,376	-4,077,414	129,700	275,291	209,288	268,659	
雜項設備	31,181,151	-18,665,454	479,073	210,767	-1,186,394	11,597,609	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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 113 年 8 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			
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	168,700		24,000	33,384		159,316	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：

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 113 年 8 月份

40501301-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,222,600元，變動原因為：(1)增置：電腦周邊設備、個人電腦、筆電等計572,600元。(2)撥入：教育局移撥數位電錶等計650,000元。

減少數計5,909,404元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢報廢太陽能蓄點器、個人電腦、單槍投影機等計5,909,404元。

2.交通及運輸設備：

增加數計129,700元，變動原因為：(1)增置：無線擴音機等計129,700元。

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。

3.雜項設備：

增加數計479,073元，變動原因為：(1)增置：吹葉機、Switch等計41,073元。(2)撥入：教育局補助英語圖書20,000元、體育局補助拳擊訓練站器材388,000元。(3)受贈：課輔費購置講台1張計30,000元。

減少數計210,767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、油印機、飲水機等計210,767元。

4.電腦軟體：

增加數計24,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體24,000元。

減少數計33,384元，變動原因為：(1)攤銷：截至113年8月底止累計攤銷33,384元。

40501301-7

[illegible]

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 8 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		781,000			781,000	208,400	743,373		743,373	356.70	534,973	256.70			95.18

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 8 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	24,000	24,000		24,000	100.00			中正樓東齋實踐樓屋頂防 漏暨水塔基座整修工 程，預計竣工日期 為9月9日，後續將儘快辦 理驗收作業，俾提升預算 執行成效。 司令台暨周邊改善工 程，工管費配合進度提前 支用。		100.00
521 購置電腦軟體	24,000		24,000	24,000	24,000		24,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	3,456,000		3,456,000	3,355,465	1,602,223		1,602,223	47.75	-1,753,242	-52.25			46.36
541 遞延修繕房屋建築支	3,456,000		3,456,000	3,355,465	1,587,626		1,587,626	47.31	-1,767,839	-52.69			45.94
542 其他遞延支出					14,597		14,597		14,597				
總 計	3,480,000		3,480,000	3,379,465	1,626,223		1,626,223	48.12	-1,753,242	-51.88			46.73

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	445,651,876	100.00	負 債	10,459,641	2.35
流動資產	28,948,601	6.50	流動負債	4,940,026	1.11
現金	18,328,354	4.11	應付款項	4,940,026	1.11
銀行存款	18,178,354	4.08	應付代收款	4,940,026	1.11
銀行存款-公庫存款	10,890,892	2.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,307,928	1.42	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	960,482	0.22	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,519,615	1.24
銀行存款-教育儲蓄	19,052	0.00	什項負債	5,519,615	1.24
戶			存入保證金	3,220,324	0.72
零用及週轉金	150,000	0.03	應付退休及離職金	2,299,291	0.52
應收款項	378,453	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	378,453	0.08	淨資產	435,192,235	97.65
預付款項	10,241,794	2.30	淨資產	435,192,235	97.65
預付費用	10,241,794	2.30	淨資產	435,192,235	97.65
長期貸墊款及準備金	5,669,987	1.27	累積餘額	432,002,689	96.94

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. 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,669,987	1.27	本期賸餘	2,519,546	0.57
退休及離職準備金	2,299,291	0.52	淨資產調整數	670,000	0.15
其他準備金	3,370,696	0.76	合計：	445,651,876	
其他準備金-獎助學金	324,033	0.07			
其他準備金-其他	3,046,663	0.68			
固定資產	410,001,084	92.00			
土地	22,736,000	5.10			
土地	22,736,000	5.10			
土地改良物	11,389,120	2.56			
土地改良物	14,178,903	3.18			
累計折舊-土地改良物	-2,789,783	-0.63			
房屋建築及設備	350,745,711	78.70			
房屋建築及設備	436,681,475	97.99			
累計折舊-房屋建築及設備	-85,935,764	-19.28			

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. 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	13,263,985	2.98			
機械及設備	40,643,181	9.12			
累計折舊-機械及設備	-27,379,196	-6.14			
交通及運輸設備	268,659	0.06			
交通及運輸設備	4,136,785	0.93			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,868,126	-0.87			
雜項設備	11,597,609	2.60			
雜項設備	31,449,457	7.06			
累計折舊-雜項設備	-19,851,848	-4.45			
無形資產	159,316	0.04			
無形資產	159,316	0.04			
電腦軟體	159,316	0.04			
其他資產	872,888	0.20			
什項資產	872,888	0.20			
暫付及待結轉帳項	872,888	0.20			

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. 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,874,315,892	1,093.75			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,855,946,122	1,089.63			
代管資產-房屋建築及設備	10,227,584	2.29			
代管資產-其他政府	8,135,500	1.83			
應付代管資產	-4,874,315,892	-1,093.75			
合計：	445,651,876				

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. 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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,488,979	169,127,910
徵收及依法分配收入		8,327
違規罰款收入		8,327
勞務收入	4,000	23,900
服務收入	4,000	23,900
財產收益	396,895	1,251,564
廢舊物品售價收入		2,875
財產交易利益		46,333
其他財產收入	396,895	1,202,356
政府撥入收入	30,050,223	167,756,377
公庫撥款收入	30,190,851	166,528,792
政府其他撥入收入	-140,628	1,227,585
其他收入	37,861	87,742
受贈收入		34,588
雜項收入	37,861	53,154
支出	21,409,126	166,608,364
人事支出	17,592,859	145,716,332
人事支出	17,592,859	145,716,332
業務支出	916,745	8,185,299
業務支出	916,745	8,185,299
獎補助支出		35,000
其他獎補助		35,000
財產損失		64,315
財產交易損失		64,315
折舊、折耗及攤銷	1,341,400	10,925,047
固定資產折舊	1,337,272	10,892,023
無形資產攤銷	4,128	33,024
其他支出	1,558,122	1,682,371
其他支出	1,558,122	1,682,371

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	9,079,853	2,519,546
期初淨資產		432,002,689
解繳公庫		
淨資產調整數	20,000	670,000
期末淨資產		435,192,235

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。

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 113 年 1 月 1 日 至 8 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	168,709,910	418,000	169,127,910	收入
徵收及依法分配收入	8,327		8,327	徵收及依法分配收入
勞務收入	23,900		23,900	勞務收入
財產收入	863,564	388,000	1,251,564	財產收益
政府撥入收入	167,756,377		167,756,377	政府撥入收入
其他收入	57,742	30,000	87,742	其他收入
基金用途	156,386,375	10,221,989	166,608,364	支出
用人費用	145,716,332		145,716,332	人事支出
服務費用	5,608,373	2,576,926	8,185,299	業務支出
材料及用品費	960,194	-960,194		
租金、償債、利息及相關手續費	22,200	-22,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,594,532	-1,594,532		
捐助、補助與獎助	35,000		35,000	獎補助支出
資產短絀		64,315	64,315	財產損失
		10,925,047	10,925,047	折舊、折耗及攤銷
其他	80,148	1,602,223	1,682,371	其他支出
遞延支出	1,602,223	-1,602,223		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	767,373	-767,373		
本期賸餘(短絀)	12,323,535	-9,803,989	2,519,546	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
		670,000	670,000	淨資產調整數
期末基金餘額	25,031,835	410,160,400	435,192,235	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 8 月份

一、預算項目執行數不列入會計收支：

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數76萬7,373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」560萬8,373元與會計科目「業務支出」818萬5,299元間之調整數257萬6,926元，係「材料及用品費」96萬194元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,200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)159萬4,532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38萬8,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中3萬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」1,092萬5,047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」6萬4,315元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」8萬148元與會計科目「其他支出」168萬2,371元間之調整數160萬2,223元，係「遞延支出」160萬2,223元。
2. 會計科目「淨資產調整數」67萬元，係基金間撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 8 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
10,890,892	13,961,588	-3,070,696	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24,033元。