

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 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 113 年 4 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目	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	18,040,123	17,778,406	261,717	1.47	88,381,772	87,562,798	818,974	0.94
徵收及依法分配收入		125		125		3,148		3,148	
違規罰款收入		125	0	125		3,148	0	3,148	
勞務收入	128,000						2,000	-2,000	-100.00
服務收入	128,000	0	0	0		0	2,000	-2,000	-100.00
財產收入	686,000	156,963	156,082	881	0.56	628,490	370,568	257,922	69.60
財產處分收入	40,000	0	0	0		8,270	0	8,270	
其他財產收入	646,000	156,963	156,082	881	0.56	620,220	370,568	249,652	67.37
政府撥入收入	218,650,000	17,877,247	17,617,124	260,123	1.48	87,736,339	87,178,430	557,909	0.64
公庫撥款收入	218,650,000	17,617,124	17,617,124	0		87,178,430	87,178,430	0	
政府其他撥入收入		260,123	0	260,123		557,909	0	557,909	
其他收入	325,000	5,788	5,200	588	11.31	13,795	11,800	1,995	16.91
受贈收入	3,000	4,588	3,000	1,588	52.93	4,588	3,000	1,588	52.93
雜項收入	322,000	1,200	2,200	-1,000	-45.45	9,207	8,800	407	4.63
基金用途	219,994,000	16,932,906	17,983,406	-1,050,500	-5.84	86,373,236	87,767,798	-1,394,562	-1.59
國民教育計畫	213,244,000	16,612,212	17,680,831	-1,068,619	-6.04	85,568,730	87,002,823	-1,434,093	-1.65
一般行政管理計畫	2,489,000	297,564	302,575	-5,011	-1.66	603,479	606,575	-3,096	-0.51
建築及設備計畫	4,261,000	23,130		23,130		201,027	158,400	42,627	26.91
購建固定資產	4,237,000	23,130		23,130		201,027	158,400	42,627	26.91
其他	24,000								
本期賸餘(短純)	-205,000	1,107,217	-205,000	1,312,217	-640.11	2,008,536	-205,000	2,213,536	-1,079.77
期初基金餘額	4,575,000					12,708,300	4,575,000	8,133,300	177.78
期末基金餘額	4,370,000					14,716,836	4,370,000	10,346,836	236.77

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 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620, 220元。

1.開放學校場地收入(收支對列)560, 959元。

2.員工宿舍使用費15, 939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、政府其他撥入收入：(557, 909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。

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138, 306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71, 592元。

10.(RA2253)112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費73, 440元。

11.(RA2254)112學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班計畫)42, 839元。

12.(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。

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增加。

八、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，發包中心代辦費及工管費提前支用。

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 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
			本月數			16,612,212	17,680,831	金額 -1,068,619
國民教育計畫		累計數				85,568,730	87,002,823	% -6.04 -1,434,093 -1.65

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 4 月份

40501301-4

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	810,897	6,412,766	843,284	414,535,804	
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			-478,908	11,868,028	
房屋及建築	436,681,475	-80,777,852			-2,578,956	353,324,667	
機械及設備	45,329,985	-29,911,514	650,000	5,909,404	4,149,572	14,308,639	
交通及運輸設備	4,282,376	-4,077,414	129,700	275,291	242,404	301,775	
雜項設備	31,181,151	-18,665,454	31,197	210,767	-490,828	11,845,299	
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
資本資產明細表
 中華民國 113 年 4 月份

40501301-5

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							
	168,700			17,304		151,396	

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 4 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650,000元，變動原因為：(1)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31,197元，變動原因為：(1)增置：吹葉機、Switch等計31,197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：

減少數計17,304元，變動原因為：(1)攤銷：截至113年4月底止累計攤銷17,304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 4 月份

40501301-7

單位：新臺幣元

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

40501301-8

中華民國 113 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	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 總 計		781,000			781,000	158,400	160,897		160,897	101.58	2,497	1.58		20.60		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

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 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	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		40,130		40,130		40,130			1.16			
541 遞延修繕房屋建築支	3,456,000		3,456,000		40,130		40,130		40,130			1.16			
542 其他遞延支出															
總計	3,480,000		3,480,000		40,130		40,130	0.00	40,130	0.00		1.15			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	447,791,951	100.00	負債	18,539,311	4.14
流動資產	26,602,651	5.94	流動負債	12,268,838	2.74
現金	25,614,579	5.72	應付款項	12,268,838	2.74
銀行存款	25,464,579	5.69	應付代收款	12,268,838	2.74
銀行存款-公庫存款	10,208,068	2.28	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,273,751	3.19	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	963,762	0.22	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,270,473	1.40
銀行存款-教育儲蓄	18,998	0.00	什項負債	6,270,473	1.40
戶			存入保證金	3,979,686	0.89
零用及週轉金	150,000	0.03	應付退休及離職金	2,290,787	0.51
應收款項	380,453	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	380,453	0.08	淨資產	429,252,640	95.86
預付款項	607,619	0.14	淨資產	429,252,640	95.86
預付費用	607,619	0.14	淨資產	429,252,640	95.86
長期貸墊款及準備金	5,661,483	1.26	累積餘額	432,002,689	96.47

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,661,483	1.26	本期短绌	-3,400,049	-0.76
退休及離職準備金	2,290,787	0.51	淨資產調整數	650,000	0.15
其他準備金	3,370,696	0.75	合計：	447,791,951	
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	414,384,408	92.54			
土地	22,736,000	5.08			
土地	22,736,000	5.08			
土地改良物	11,868,028	2.65			
土地改良物	14,178,903	3.17			
累計折舊-土地改良物	-2,310,875	-0.52			
房屋建築及設備	353,324,667	78.90			
房屋建築及設備	436,681,475	97.52			
累計折舊-房屋建築及設備	-83,356,808	-18.62			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	14,308,639	3.20			
機械及設備	40,070,581	8.95			
累計折舊-機械及設備	-25,761,942	-5.75			
交通及運輸設備	301,775	0.07			
交通及運輸設備	4,136,785	0.92			
累計折舊-交通及運輸	-3,835,010	-0.86			
設備					
雜項設備	11,845,299	2.65			
雜項設備	31,001,581	6.92			
累計折舊-雜項設備	-19,156,282	-4.28			
無形資產	151,396	0.03			
無形資產	151,396	0.03			
電腦軟體	151,396	0.03			
其他資產	992,013	0.22			
什項資產	992,013	0.22			
暫付及待結轉帳項	992,013	0.22			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,874,593,964	1,088.58			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,855,946,122	1,084.42			
代管資產-房屋建築及設備	10,505,656	2.35			
代管資產-其他政府應付代管資產	8,135,500	1.82			
合計：	-4,874,593,964	-1,088.58			
	447,791,951				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	18,040,123	88,381,772
違規罰款收入	125	3,148
財產收益	125	3,148
廢舊物品售價收入	156,963	628,490
其他財產收入	156,963	8,270
政府撥入收入	17,877,247	620,220
公庫撥款收入	17,617,124	87,736,339
政府其他撥入收入	260,123	87,178,430
其他收入	5,788	557,909
受贈收入	4,588	13,795
雜項收入	1,200	4,588
		9,207
支出		
人事支出	18,392,097	91,781,821
人事支出	15,993,224	82,374,546
業務支出	15,993,224	82,374,546
業務支出	910,304	3,739,265
獎補助支出	910,304	3,739,265
其他獎補捐助		33,000
財產損失	12,128	63,955
財產交易損失	12,128	63,955
折舊、折耗及攤銷	1,447,063	5,505,527
固定資產折舊	1,442,738	5,488,223
無形資產攤銷	4,325	17,304
其他支出	29,378	65,528
其他支出	29,378	65,528

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-351,974	-3,400,049
期初淨資產		432,002,689
解繳公庫		
淨資產調整數	650,000	650,000
期末淨資產		429,252,640

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 4 月 30 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	88,381,772		88,381,772	收入
徵收及依法分配收入	3,148		3,148	徵收及依法分配收入
財產收入	628,490		628,490	財產收益
政府撥入收入	87,736,339		87,736,339	政府撥入收入
其他收入	13,795		13,795	其他收入
基金用途	86,373,236	5,408,585	91,781,821	支出
用人費用	82,374,546		82,374,546	人事支出
服務費用	2,320,721	1,418,544	3,739,265	業務支出
材料及用品費	398,971	-398,971		
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	1,018,373	-1,018,373		
捐助、補助與獎助	33,000		33,000	獎補助支出
資產短絀		63,955	63,955	財產損失
其他	25,398	5,505,527	5,505,527	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	40,130	40,130	65,528	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	160,897	-160,897		
本期賸餘(短絀)	2,008,536	-5,408,585	-3,400,049	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		650,000	650,000	解繳公庫
期末基金餘額	14,716,836	414,535,804	429,252,640	淨資產調整數 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 113 年 4 月份

40501301-17

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」(不含遞延支出)執行數160萬897元，已列入交通及運輸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」232萬721元與會計科目「業務支出」373萬9,265元間之調整數141萬8,544元，係「材料及用品費」39萬8,971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)101萬8,373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」550萬5,527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」6萬3,955元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2萬5,398元與會計科目「其他支出」6萬5,528元間之調整數4萬130元，係「遞延支出」4萬130元。
2. 會計科目「淨資產調整數」65萬元，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 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
10,208,068	13,278,764	-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。