

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 3 月份

主辦會計人員

任容慧

會計主任
任容慧

機關長官

林凱瓊

臺北市立
士林國民中學校
長
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 3 月份

名 称	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

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、用途及餘純表

中華民國 113 年 3 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	16,711,145	16,511,852	199,293	1.21	70,341,649	69,784,392	557,257	0.80
徵收及依法分配收入		23		23		3,023		3,023	
違規罰款收入		23	0	23		3,023	0	3,023	
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	155,207	52,322	102,885	196.64	471,527	214,486	257,041	119.84
財產處分收入	40,000	8,270	0	8,270		8,270	0	8,270	
其他財產收入	646,000	146,937	52,322	94,615	180.83	463,257	214,486	248,771	115.98
政府撥入收入	218,650,000	16,551,890	16,456,330	95,560	0.58	69,859,092	69,561,306	297,786	0.43
公庫撥款收入	218,650,000	16,456,330	16,456,330	0		69,561,306	69,561,306	0	
政府其他撥入收入		95,560	0	95,560		297,786	0	297,786	
其他收入	325,000	4,025	3,200	825	25.78	8,007	6,600	1,407	21.32
受贈收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	322,000	4,025	3,200	825	25.78	8,007	6,600	1,407	21.32
基金用途	219,994,000	16,801,381	16,511,852	289,529	1.75	69,440,330	69,784,392	-344,062	-0.49
國民教育計畫	213,244,000	16,490,665	16,229,452	261,213	1.61	68,944,980	69,321,992	-377,012	-0.54
一般行政管理計畫	2,489,000	149,819	124,000	25,819	20.82	317,453	304,000	13,453	4.43
建築及設備計畫	4,261,000	160,897	158,400	2,497	1.58	177,897	158,400	19,497	12.31
購建固定資產	4,237,000	160,897	158,400	2,497	1.58	177,897	158,400	19,497	12.31
其他	24,000								
本期賸餘(短純)	-205,000	-90,236		-90,236		901,319		901,319	
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					13,609,619	4,575,000	9,034,619	197.48

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 3 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463, 257元。

1. 開放學校場地收入(收支對列)403, 996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：(297, 786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。

六、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期增加。

七、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 3 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			16,490,665	16,229,452	261,213 1.61
國民教育計畫		累計數				68,944,980	69,321,992	-377,012 -0.54

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 3 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							
非理財目的之長期投資	554,558,590	-135,264,201	160,897	5,195,604	1,085,313	415,344,995	
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	14,178,903	-1,831,967			-359,181	11,987,755	
房屋及建築	436,681,475	-80,777,852			-1,934,217	353,969,406	
機械及設備	45,329,985	-29,911,514		4,884,870	3,632,716	14,166,317	
交通及運輸設備	4,282,376	-4,077,414	129,700	275,291	250,683	310,054	
雜項設備	31,181,151	-18,665,454	31,197	22,464	-504,688	12,019,742	
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 3 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	168,700			12,979		155,721	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 3 月份

40501301-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

減少數計4,884,870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1組計4,884,870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。

4.電腦軟體：

減少數計12,979元，變動原因為：(1)攤銷：截至113年3月底止累計攤銷12,979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

40501301-7

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

中華民國 113 年 3 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 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 3 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 遷延支出	3,456,000		3,456,000		17,000		17,000		17,000			0.49			
541 遷延修繕房屋建築支	3,456,000		3,456,000		17,000		17,000		17,000			0.49			
542 其他遷延支出															
總計	3,480,000		3,480,000		17,000		17,000	0.00	17,000	0.00		0.49			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	447,300,989	100.00	負債	18,346,375	4.10
流動資產	25,578,330	5.72	流動負債	11,921,510	2.67
現金	24,562,816	5.49	應付款項	11,921,510	2.67
銀行存款	24,412,816	5.46	應付代收款	11,921,510	2.67
銀行存款-公庫存款	9,077,997	2.03	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,366,416	3.21	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	949,405	0.21	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,424,865	1.44
銀行存款-教育儲蓄 戶	18,998	0.00	什項負債	6,424,865	1.44
零用及週轉金	150,000	0.03	存入保證金	4,136,069	0.92
應收款項	490,862	0.11	應付退休及離職金	2,288,796	0.51
其他應收款	490,862	0.11	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	524,652	0.12	淨資產	428,954,614	95.90
預付費用	524,652	0.12	淨資產	428,954,614	95.90
長期貸墊款及準備金	5,654,904	1.26	累積餘額	428,954,614	95.90
				432,002,689	96.58

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,654,904	1.26	本期短绌	-3,048,075	-0.68
退休及離職準備金	2,288,796	0.51	淨資產調整數		
其他準備金	3,366,108	0.75	合計：	447,300,989	
其他準備金-獎助學 金	319,445	0.07			
其他準備金-其他	3,046,663	0.68			
固定資產	415,189,274	92.82			
土地	22,736,000	5.08			
土地	22,736,000	5.08			
土地改良物	11,987,755	2.68			
土地改良物	14,178,903	3.17			
累計折舊-土地改良物	-2,191,148	-0.49			
房屋建築及設備	353,969,406	79.13			
房屋建築及設備	436,681,475	97.63			
累計折舊-房屋建築及 設備	-82,712,069	-18.49			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	14,166,317	3.17			
機械及設備	40,445,115	9.04			
累計折舊-機械及設備	-26,278,798	-5.87			
交通及運輸設備	310,054	0.07			
交通及運輸設備	4,136,785	0.92			
累計折舊-交通及運輸	-3,826,731	-0.86			
設備					
雜項設備	12,019,742	2.69			
雜項設備	31,189,884	6.97			
累計折舊-雜項設備	-19,170,142	-4.29			
無形資產	155,721	0.03			
無形資產	155,721	0.03			
電腦軟體	155,721	0.03			
其他資產	722,760	0.16			
什項資產	722,760	0.16			
暫付及待結轉帳項	722,760	0.16			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,874,663,482	1,089.79			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,855,946,122	1,085.61			
代管資產-房屋建築及設備	10,575,174	2.36			
代管資產-其他政府應付代管資產	8,135,500	1.82			
合計：	-4,874,663,482	-1,089.79			
	447,300,989				

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3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	16,711,145	70,341,649
違規罰款收入	23	3,023
23		3,023
財產收益	155,207	471,527
廢舊物品售價收入	8,270	8,270
其他財產收入	146,937	463,257
政府撥入收入	16,551,890	69,859,092
公庫撥款收入	16,456,330	69,561,306
政府其他撥入收入	95,560	297,786
其他收入	4,025	8,007
雜項收入	4,025	8,007
支出		
人事支出	17,994,401	73,389,724
人事支出	14,921,932	66,381,322
業務支出	14,921,932	66,381,322
業務支出	1,671,752	2,828,961
獎補助支出	1,671,752	2,828,961
其他獎補捐助	33,000	33,000
財產損失	33,000	33,000
財產交易損失	51,827	51,827
折舊、折耗及攤銷	1,353,917	4,058,464
固定資產折舊	1,349,590	4,045,485
無形資產攤銷	4,327	12,979
其他支出	13,800	36,150
其他支出	13,800	36,150

40501301-15

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-1,283,256	-3,048,075
期初淨資產		432,002,689
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		428,954,614

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 3 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	70,341,649		70,341,649	收入
徵收及依法分配收入	3,023		3,023	徵收及依法分配收入
財產收入	471,527		471,527	財產收益
政府撥入收入	69,859,092		69,859,092	政府撥入收入
其他收入	8,007		8,007	其他收入
基金用途	69,440,330	3,949,394	73,389,724	支出
用人費用	66,381,322		66,381,322	人事支出
服務費用	1,593,735	1,235,226	2,828,961	業務支出
材料及用品費	253,843	-253,843		
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	980,183	-980,183		
捐助、補助與獎助	33,000		33,000	獎補助支出
資產短絀		51,827	51,827	財產損失
其他	19,150	17,000	36,150	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	17,000	-17,000		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)	901,319	-3,949,394	-3,048,075	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
期末基金餘額	13,609,619	415,344,995	428,954,614	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 3 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」159萬3,735元與會計科目「業務支出」282萬8,961元間之調整數123萬5,226元，係「材料及用品費」25萬3,843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)98萬183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」405萬8,464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」5萬1,827元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1萬9,150元與會計科目「其他支出」3萬6,150元間之調整數1萬7,000元，係「遞延支出」1萬7,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 3 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
9,077,997	12,144,105	-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。