

40501301

臺北市政府教育局主管

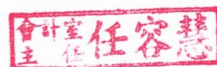
臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 113 年 2 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 2 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 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 2 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	15,792,843	15,580,550	212,293	1.36	53,630,504	53,272,540	357,964	0.67
徵收及依法分配收入						3,000		3,000	
違規罰款收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
勞務收入	128,000		2,000	-2,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
服務收入	128,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	2,000	-2,000	-100.00
財產收入	686,000	61,765	6,082	55,683	915.54	316,320	162,164	154,156	95.06
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	646,000	61,765	6,082	55,683	915.54	316,320	162,164	154,156	95.06
政府撥入收入	218,650,000	15,728,974	15,571,268	157,706	1.01	53,307,202	53,104,976	202,226	0.38
公庫撥款收入	218,650,000	15,571,268	15,571,268	0		53,104,976	53,104,976	0	
政府其他撥入收入		157,706	0	157,706		202,226	0	202,226	
其他收入	325,000	2,104	1,200	904	75.33	3,982	3,400	582	17.12
受贈收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	322,000	2,104	1,200	904	75.33	3,982	3,400	582	17.12
基金用途	219,994,000	15,033,143	15,580,550	-547,407	-3.51	52,638,949	53,272,540	-633,591	-1.19
國民教育計畫	213,244,000	14,854,109	15,431,550	-577,441	-3.74	52,454,315	53,092,540	-638,225	-1.20
一般行政管理計畫	2,489,000	166,534	149,000	17,534	11.77	167,634	180,000	-12,366	-6.87
建築及設備計畫	4,261,000	12,500		12,500		17,000		17,000	
購建固定資產	4,237,000	12,500		12,500		17,000		17,000	
其他	24,000								
本期賸餘(短絀)	-205,000	759,700		759,700		991,555		991,555	
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					13,699,855	4,575,000	9,124,855	199.45

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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、其他財產收入：合計316,320元。

1. 開放學校場地收入(收支對列)304,162元。

2. 員工宿舍使用費10,626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。

四、政府其他撥入收入：(202,226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。

五、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期增加。

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 2 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				14,854,109	15,431,550	-577,441	-3.74
		累計數				52,454,315	53,092,540	-638,225	-1.20

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 2 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		5,191,277	2,434,903	416,538,015	
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			-239,454	12,107,482	
房屋及建築	436,681,475	-80,777,852			-1,289,478	354,614,145	
機械及設備	45,329,985	-29,911,514		4,884,870	4,033,537	14,567,138	
交通及運輸設備	4,282,376	-4,077,414		275,291	258,962	188,633	
雜項設備	31,181,151	-18,665,454		22,464	-328,664	12,164,569	
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 113 年 2 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	168,700			8,652		160,048	

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 2 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：

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：

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8,652元，變動原因為：(1)攤銷：截至113年2月底止累計攤銷8,652元。

40501301-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 2 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		17,000		17,000		17,000				0.49
541 遞延修繕房屋建築支	3,456,000		3,456,000		17,000		17,000		17,000		中正樓東齋實踐樓屋頂防 漏暨水塔底座整修工 程，工管費提前支用。		0.49
542 其他遞延支出													
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	440,057,484	100.00	負 債	9,819,614	2.23
流動資產	17,305,664	3.93	流動負債	3,586,241	0.81
現金	16,097,331	3.66	應付款項	3,586,241	0.81
銀行存款	15,947,331	3.62	應付代收款	3,586,241	0.81
銀行存款-公庫存款	8,975,414	2.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,051,740	1.38	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	900,964	0.20	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,233,373	1.42
銀行存款-教育儲蓄	19,213	0.00	什項負債	6,233,373	1.42
戶			存入保證金	4,131,069	0.94
零用及週轉金	150,000	0.03	應付退休及離職金	2,102,304	0.48
應收款項	683,603	0.16	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	683,603	0.16	淨資產	430,237,870	97.77
預付款項	524,730	0.12	淨資產	430,237,870	97.77
預付費用	524,730	0.12	淨資產	430,237,870	97.77
長期貸墊款及準備金	5,468,412	1.24	累積餘額	432,002,689	98.17

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,468,412	1.24	本期短絀	-1,764,819	-0.40
退休及離職準備金	2,102,304	0.48	淨資產調整數		
其他準備金	3,366,108	0.76	合計：	440,057,484	
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	416,377,967	94.62			
土地	22,736,000	5.17			
土地	22,736,000	5.17			
土地改良物	12,107,482	2.75			
土地改良物	14,178,903	3.22			
累計折舊-土地改良物	-2,071,421	-0.47			
房屋建築及設備	354,614,145	80.58			
房屋建築及設備	436,681,475	99.23			
累計折舊-房屋建築及設備	-82,067,330	-18.65			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	14,567,138	3.31			
機械及設備	40,445,115	9.19			
累計折舊-機械及設備	-25,877,977	-5.88			
交通及運輸設備	188,633	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	-3,818,452	-0.87			
雜項設備	12,164,569	2.76			
雜項設備	31,158,687	7.08			
累計折舊-雜項設備	-18,994,118	-4.32			
無形資產	160,048	0.04			
無形資產	160,048	0.04			
電腦軟體	160,048	0.04			
其他資產	745,393	0.17			
什項資產	745,393	0.17			
暫付及待結轉帳項	745,393	0.17			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,874,733,000	1,107.75			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,855,946,122	1,103.48			
代管資產-房屋建築及設備	10,644,692	2.42			
代管資產-其他政府	8,135,500	1.85			
應付代管資產	-4,874,733,000	-1,107.75			
合計：	440,057,484				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,792,843	53,630,504
徵收及依法分配收入		3,000
違規罰款收入		3,000
財產收益	61,765	316,320
其他財產收入	61,765	316,320
政府撥入收入	15,728,974	53,307,202
公庫撥款收入	15,571,268	53,104,976
政府其他撥入收入	157,706	202,226
其他收入	2,104	3,982
雜項收入	2,104	3,982
支出	16,434,164	55,395,323
人事支出	14,311,762	51,459,390
人事支出	14,311,762	51,459,390
業務支出	703,581	1,157,209
業務支出	703,581	1,157,209
財產損失	48,849	51,827
財產交易損失	48,849	51,827
折舊、折耗及攤銷	1,352,172	2,704,547
固定資產折舊	1,347,847	2,695,895
無形資產攤銷	4,325	8,652
其他支出	17,800	22,350
其他支出	17,800	22,350

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-641,321	-1,764,819
期初淨資產		432,002,689
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		430,237,870

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 2 月 29 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	53,630,504		53,630,504	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	316,320		316,320	財產收益
政府撥入收入	53,307,202		53,307,202	政府撥入收入
其他收入	3,982		3,982	其他收入
基金用途	52,638,949	2,756,374	55,395,323	支出
用人費用	51,459,390		51,459,390	人事支出
服務費用	985,430	171,779	1,157,209	業務支出
材料及用品費	135,711	-135,711		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,668	-35,668		
資產短絀		51,827	51,827	財產損失
		2,704,547	2,704,547	折舊、折耗及攤銷
其他	5,350	17,000	22,350	其他支出
遞延支出	17,000	-17,000		
本期賸餘(短絀)	991,555	-2,756,374	-1,764,819	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	13,699,855	416,538,015	430,237,870	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」98萬5,430元與會計科目「業務支出」115萬7,209元間之調整數17萬1,779元，係「材料及用品費」13萬5,711元、「租金、償債、利息及相關手續費」400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)3萬5,668元之調整數合計。

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」270萬4,547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。

三、其他：

1. 預算項目「其他」5,350元與會計科目「其他支出」2萬2,350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 2 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
8,975,414	12,041,522	-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。