

40501301

# 臺北市政府教育局主管

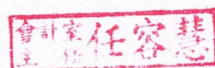
臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 112 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 112 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 4-5 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 112 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	218,039,000	15,811,611	15,800,351	11,260	0.07	56,417,003	56,201,885	215,118	0.38
勞務收入	192,000	600	2,000	-1,400	-70.00	1,800	2,000	-200	-10.00
服務收入	192,000	600	2,000	-1,400	-70.00	1,800	2,000	-200	-10.00
財產收入	494,000	3,976	28,340	-24,364	-85.97	135,195	56,680	78,515	138.52
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	444,000	3,976	28,340	-24,364	-85.97	135,195	56,680	78,515	138.52
政府撥入收入	217,025,000	15,805,755	15,758,811	46,944	0.30	56,276,511	56,126,805	149,706	0.27
公庫撥款收入	217,025,000	15,758,811	15,758,811	0		56,126,805	56,126,805	0	
政府其他撥入收入		46,944	0	46,944		149,706	0	149,706	
其他收入	328,000	1,280	11,200	-9,920	-88.57	3,497	16,400	-12,903	-78.68
受贈收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	326,000	1,280	11,200	-9,920	-88.57	3,497	16,400	-12,903	-78.68
基金用途	226,596,000	14,474,366	15,800,351	-1,325,985	-8.39	52,591,447	56,201,885	-3,610,438	-6.42
國民教育計畫	218,750,000	14,305,036	15,542,351	-1,237,315	-7.96	52,376,452	55,917,885	-3,541,433	-6.33
一般行政管理計畫	2,497,000	157,330	206,000	-48,670	-23.63	202,995	232,000	-29,005	-12.50
建築及設備計畫	5,349,000	12,000	52,000	-40,000	-76.92	12,000	52,000	-40,000	-76.92
購建固定資產	5,313,000	12,000	52,000	-40,000	-76.92	12,000	52,000	-40,000	-76.92
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-8,557,000	1,337,245		1,337,245		3,825,556		3,825,556	
期初基金餘額	16,102,000					13,132,383	16,102,000	-2,969,617	-18.44
解繳公庫									
期末基金餘額	7,545,000					16,957,939	16,102,000	855,939	5.32

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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、服務收入：代理教師徵選報名費收入較預期低。

二、其他財產收入：開放場地使用費收入等較預期多。

三、政府其他撥入收入：(149,706元)

1. (RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)18,461元。

2. (RA1260)111學年度國中小活化教學與多元學習計畫43,944元。

3. (RA1285)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)30,000元。

4. (RA1533)111年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證10,357元。

5. (RA1260)111學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫46,944元。

四、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期減少。

五、一般行政管理計畫：依業務核實支用。

六、建築及設備計畫：

1. 購建固定資產：購置車床1台40,000元，已請購但尚未付款。

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 112 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				14,305,036	15,542,351	-1,237,315	-7.96
		累計數				52,376,452	55,917,885	-3,541,433	-6.33

## 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 112 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			
<b>資產</b>	527,931,073	-123,677,158	9,104,022	5,114	-2,320,712	411,032,111	
非理財目的之長期投資							
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	2,222,715	-579,931	9,092,022		-243,798	10,491,008	
房屋及建築	436,681,475	-73,040,984			-1,289,478	362,351,013	
機械及設備	37,517,975	-27,587,208	12,000		-561,593	9,381,174	
交通及運輸設備	4,282,376	-3,994,803			-14,334	273,239	
雜項設備	24,401,854	-18,474,232			-211,509	5,716,113	
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.土地改良物：

增加數計9,092,022元，變動原因為：(1)其他：補列跑道及籃球場計9,092,022元。

2.機械及設備：

增加數計12,000元，變動原因為：(1)增置：數位攝影機12,000元。

3.電腦軟體：

減少數計5,114元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷5,114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 112 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	88,678			5,114		83,564	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.土地改良物：

增加數計9,092,022元，變動原因為：(1)其他：補列跑道及籃球場計9,092,022元。

2.機械及設備：

增加數計12,000元，變動原因為：(1)增置：數位攝影機12,000元。

3.電腦軟體：

減少數計5,114元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷5,114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 112 年 2 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		2,984,000			2,984,000										
土地改良物		2,984,000			2,984,000										
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	94,623	963,000			1,057,623	52,000	12,000		12,000	23.08	-40,000	-76.92			1.13
機械及設備	94,623	963,000			1,057,623	52,000	12,000		12,000	23.08	-40,000	-76.92	車床1台40,000元，已請購但尚未付款。	將儘快辦理付款作業。	1.13
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備															
雜項設備															
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計	94,623	3,947,000			4,041,623	52,000	12,000		12,000	23.08	-40,000	-76.92			0.30

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。



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 112 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	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	1,366,000		1,366,000										
541 遞延修繕房屋建築支出													
542 其他遞延支出	1,366,000		1,366,000										
總 計	1,402,000		1,402,000					0.00		0.00			

## 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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,229,825,069	100.00	負 債	4,801,835,019	91.82
流動資產	24,640,515	0.47	流動負債	7,876,358	0.15
現金	23,651,968	0.45	應付款項	7,876,358	0.15
銀行存款	23,501,968	0.45	應付代收款	7,815,758	0.15
銀行存款-公庫存款	12,103,238	0.23	應付費用	60,600	0.00
銀行存款-保管款	10,540,780	0.20	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	836,335	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,793,958,661	91.67
銀行存款-教育儲蓄	21,615	0.00	什項負債	4,793,958,661	91.67
戶			存入保證金	4,156,184	0.08
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	2,038,365	0.04
應收款項	487,947	0.01	應付代管資產	4,787,764,112	91.55
其他應收款	487,947	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	500,600	0.01	淨資產	427,990,050	8.18
預付費用	500,600	0.01	淨資產	427,990,050	8.18
長期貸墊款及準備金	5,815,119	0.11	淨資產	427,990,050	8.18

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

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二十九條後，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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,815,119	0.11	累積餘額	417,386,298	7.98
退休及離職準備金	2,038,365	0.04	本期賸餘	10,603,752	0.20
其他準備金	3,776,754	0.07	合計：	5,229,825,069	
其他準備金-獎助學金	323,726	0.01			
其他準備金-其他	3,453,028	0.07			
固定資產	410,948,547	7.86			
土地	22,736,000	0.43			
土地	22,736,000	0.43			
土地改良物	10,491,008	0.20			
土地改良物	11,314,737	0.22			
累計折舊-土地改良物	-823,729	-0.02			
房屋建築及設備	362,351,013	6.93			
房屋建築及設備	436,681,475	8.35			
累計折舊-房屋建築及設備	-74,330,462	-1.42			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

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二十九條後，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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	9,381,174	0.18			
機械及設備	37,529,975	0.72			
累計折舊-機械及設備	-28,148,801	-0.54			
交通及運輸設備	273,239	0.01			
交通及運輸設備	4,282,376	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,009,137	-0.08			
雜項設備	5,716,113	0.11			
雜項設備	24,401,854	0.47			
累計折舊-雜項設備	-18,685,741	-0.36			
無形資產	83,564	0.00			
無形資產	83,564	0.00			
電腦軟體	83,564	0.00			
其他資產	4,788,337,324	91.56			
什項資產	4,788,337,324	91.56			
暫付及待結轉帳項	573,212	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

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二十九條後，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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,787,764,112	91.55			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,768,287,918	91.17			
代管資產-房屋建築及設備	11,478,908	0.22			
代管資產-其他政府	7,990,600	0.15			
合計：	5,229,825,069				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

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二十九條後，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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,811,611	65,509,025
勞務收入	600	1,800
服務收入	600	1,800
財產收益	3,976	9,227,217
財產交易利益		9,092,022
其他財產收入	3,976	135,195
政府撥入收入	15,805,755	56,276,511
公庫撥款收入	15,758,811	56,126,805
政府其他撥入收入	46,944	149,706
其他收入	1,280	3,497
雜項收入	1,280	3,497
支出	15,599,268	54,905,273
人事支出	13,527,049	51,400,225
人事支出	13,527,049	51,400,225
業務支出	923,615	1,167,520
業務支出	923,615	1,167,520
折舊、折耗及攤銷	1,136,902	2,325,826
固定資產折舊	1,134,347	2,320,712
無形資產攤銷	2,555	5,114
其他支出	11,702	11,702
其他支出	11,702	11,702
本期賸餘（短絀）	212,343	10,603,752
期初淨資產		417,386,298
解繳公庫		
期末淨資產		427,990,050

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 2 月份

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	56,417,003	9,092,022	65,509,025	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	135,195	9,092,022	9,227,217	財產收益
政府撥入收入	56,276,511		56,276,511	政府撥入收入
其他收入	3,497		3,497	其他收入
基金用途	52,591,447	2,313,826	54,905,273	支出
用人費用	51,400,225		51,400,225	人事支出
服務費用	866,429	301,091	1,167,520	業務支出
材料及用品費	77,216	-77,216		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	223,875	-223,875		
		2,325,826	2,325,826	折舊、折耗及攤銷
其他	11,702		11,702	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	12,000	-12,000		
本期賸餘(短絀)	3,825,556	6,778,196	10,603,752	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,132,383	404,253,915	417,386,298	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,957,939	411,032,111	427,990,050	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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1萬2,000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」86萬6,429元與會計科目「業務支出」116萬7,520元間之調整數30萬1,091元，係「材料及用品費」7萬7,216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)22萬3,875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909萬2,022元係補列固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」232萬5,826元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
12,103,238	15,579,992	-3,476,754	差異金額係為其他準備金-其他3,453,028元、其他準備金-獎助學金23,726元。