

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 1 月份

主辦會計人員 任容慧

會計室
主任
任容慧

機關長官 林凱瓊

臺北市立
士林國民中學
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 112 年 1 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 4-5 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、用途及餘純表

中華民國 112 年 1 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	218,039,000	40,605,392	40,401,534	203,858	0.50	40,605,392	40,401,534	203,858	0.50
勞務收入	192,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	192,000	1,200	0	1,200		1,200	0	1,200	
財產收入	494,000	131,219	28,340	102,879	363.02	131,219	28,340	102,879	363.02
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	444,000	131,219	28,340	102,879	363.02	131,219	28,340	102,879	363.02
政府撥入收入	217,025,000	40,470,756	40,367,994	102,762	0.25	40,470,756	40,367,994	102,762	0.25
公庫撥款收入	217,025,000	40,367,994	40,367,994	0		40,367,994	40,367,994	0	
政府其他撥入收入		102,762	0	102,762		102,762	0	102,762	
其他收入	328,000	2,217	5,200	-2,983	-57.37	2,217	5,200	-2,983	-57.37
受贈收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	326,000	2,217	5,200	-2,983	-57.37	2,217	5,200	-2,983	-57.37
基金用途	226,596,000	38,117,081	40,401,534	-2,284,453	-5.65	38,117,081	40,401,534	-2,284,453	-5.65
國民教育計畫	218,750,000	38,071,416	40,375,534	-2,304,118	-5.71	38,071,416	40,375,534	-2,304,118	-5.71
一般行政管理計畫	2,497,000	45,665	26,000	19,665	75.63	45,665	26,000	19,665	75.63
建築及設備計畫	5,349,000								
購建固定資產	5,313,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-8,557,000	2,488,311		2,488,311		2,488,311		2,488,311	
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					15,620,694	16,102,000	-481,306	-2.99

※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、用途及餘紲表

中華民國 112 年 1 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增加。

二、其他財產收入：開放場地使用費收入等較預期增加。

三、政府其他撥入收入：(102,762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。

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。

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 1 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				38,071,416	40,375,534	-2,304,118 -5.71	
		累計數				38,071,416	40,375,534	-2,304,118 -5.71	

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 112 年 1 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	527,931,073	-123,677,158	9,092,022	2,559	-1,186,365	412,157,013	
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	2,222,715	-579,931	9,092,022		-147,700	10,587,106	
房屋及建築	436,681,475	-73,040,984			-644,739	362,995,752	
機械及設備	37,517,975	-27,587,208			-281,057	9,649,710	
交通及運輸設備	4,282,376	-3,994,803			-7,167	280,406	
雜項設備	24,401,854	-18,474,232			-105,702	5,821,920	
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. 電腦軟體：

減少數計2,559元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷2,559元。

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 112 年 1 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	88,678			2,559		86,119	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.電腦軟體：

減少數計2,559元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷2,559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 1 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																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
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																
機械及設備																
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																
	3,947,000				3,947,000											

※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。

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 112 年 1 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 遲延修繕房屋建築支															
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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,227,688,932	100.00	負債	4,799,911,225	91.82
流動資產	21,600,430	0.41	流動負債	5,838,659	0.11
現金	20,611,883	0.39	應付款項	5,838,659	0.11
銀行存款	20,461,883	0.39	應付代收款	5,417,794	0.10
銀行存款-公庫存款	11,126,258	0.21	應付費用	420,865	0.01
銀行存款-保管款	8,707,292	0.17	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	606,718	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,794,072,566	91.71
銀行存款-教育儲蓄 戶	21,615	0.00	什項負債	4,794,072,566	91.71
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	4,202,562	0.08
應收款項	487,947	0.01	應付退休及離職金	2,036,374	0.04
其他應收款	487,947	0.01	應付代管資產	4,787,833,630	91.59
預付款項	500,600	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	500,600	0.01	淨資產	427,777,707	8.18
長期貸墊款及準備金	5,813,128	0.11	淨資產	427,777,707	8.18
信託代理與保證資產	300,000		淨資產	427,777,707	8.18
保管有價證券	300,000				

- 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. 保管有價證券：黃玉珍老師獎學金定存單300,000元。
 3. 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,813,128	0.11	累積餘額	417,386,298	7.98
退休及離職準備金	2,036,374	0.04	本期賸餘	10,391,409	0.20
其他準備金	3,776,754	0.07	合計：	5,227,688,932	
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	412,070,894	7.88			
土地	22,736,000	0.43			
土地	22,736,000	0.43			
土地改良物	10,587,106	0.20			
土地改良物	11,314,737	0.22			
累計折舊-土地改良物	-727,631	-0.01			
房屋建築及設備	362,995,752	6.94			
房屋建築及設備	436,681,475	8.35			
累計折舊-房屋建築及設 備	-73,685,723	-1.41			
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保管有價證券	300,000		應付保管有價證券	300,000	

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. 保管有價證券：黃玉珍老師獎學金定存單300,000元。

3. 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	9,649,710	0.18			
機械及設備	37,517,975	0.72			
累計折舊-機械及設備	-27,868,265	-0.53			
交通及運輸設備	280,406	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	-4,001,970	-0.08			
雜項設備	5,821,920	0.11			
雜項設備	24,401,854	0.47			
累計折舊-雜項設備	-18,579,934	-0.36			
無形資產	86,119	0.00			
無形資產	86,119	0.00			
電腦軟體	86,119	0.00			
其他資產	4,788,118,361	91.59			
什項資產	4,788,118,361	91.59			
暫付及待結轉帳項	284,731	0.01			
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保管有價證券	300,000		應付保管有價證券	300,000	

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. 保管有價證券：黃玉珍老師獎學金定存單300,000元。

3. 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,787,833,630	91.59			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,768,287,918	91.21			
代管資產-房屋建築及設備	11,548,426	0.22			
代管資產-其他政府	7,990,600	0.15			
合計：	5,227,688,932				
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保管有價證券	300,000		應付保管有價證券	300,000	

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. 保管有價證券：黃玉珍老師獎學金定存單300,000元。

3. 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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		49,697,414
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
財產收益	9,223,241	9,223,241
財產交易利益	9,092,022	9,092,022
其他財產收入	131,219	131,219
政府撥入收入	40,470,756	40,470,756
公庫撥款收入	40,367,994	40,367,994
政府其他撥入收入	102,762	102,762
其他收入	2,217	2,217
雜項收入	2,217	2,217
支出		39,306,005
人事支出	37,873,176	37,873,176
人事支出	37,873,176	37,873,176
業務支出	243,905	243,905
業務支出	243,905	243,905
折舊、折耗及攤銷	1,188,924	1,188,924
固定資產折舊	1,186,365	1,186,365
無形資產攤銷	2,559	2,559
本期賸餘（短絀）	10,391,409	10,391,409
期初淨資產		417,386,298
解繳公庫		
期末淨資產		427,777,707

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 1 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	40,605,392	9,092,022	49,697,414	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	131,219	9,092,022	9,223,241	財產收益
政府撥入收入	40,470,756		40,470,756	政府撥入收入
其他收入	2,217		2,217	其他收入
基金用途	38,117,081	1,188,924	39,306,005	支出
用人費用	37,873,176		37,873,176	人事支出
服務費用	120	243,785	243,905	業務支出
材料及用品費	45,665	-45,665		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	198,120	-198,120		
本期賸餘(短絀)	2,488,311	1,188,924	1,188,924	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	13,132,383	7,903,098	10,391,409	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		404,253,915	417,386,298	期初淨資產
期末基金餘額	15,620,694	412,157,013	427,777,707	解繳公庫
				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」120元與會計科目「業務支出」24萬3,905元間之調整數24萬3,785元，係「材料及用品費」4萬5,665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)19萬8,120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「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」118萬8,924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 1 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
11,126,258	14,603,012	-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。