

40501301

# 臺北市政府教育局主管

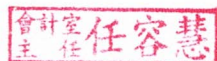
臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 111 年 9 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 111 年 9 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 7-8 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、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 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	215,672,000	19,768,243	19,763,797	4,446	0.02	184,728,483	179,270,899	5,457,584	3.04
勞務收入	190,000					65,700	190,000	-124,300	-65.42
服務收入	190,000	0	0	0		65,700	190,000	-124,300	-65.42
財產收入	397,000	26,432	31,360	-4,928	-15.71	339,430	231,240	108,190	46.79
財產處分收入	8,000	0	8,000	-8,000	-100.00	0	8,000	-8,000	-100.00
其他財產收入	389,000	26,432	23,360	3,072	13.15	339,430	223,240	116,190	52.05
政府撥入收入	214,546,000	19,738,181	19,691,237	46,944	0.24	184,194,721	178,610,859	5,583,862	3.13
公庫撥款收入	214,546,000	19,691,237	19,691,237	0		183,423,348	178,610,859	4,812,489	2.69
政府其他撥入收入		46,944	0	46,944		771,373	0	771,373	
其他收入	539,000	3,630	41,200	-37,570	-91.19	128,632	238,800	-110,168	-46.13
受贈收入	4,000	0	0	0		2,325	4,000	-1,675	-41.88
雜項收入	535,000	3,630	41,200	-37,570	-91.19	126,307	234,800	-108,493	-46.21
基金用途	223,509,000	29,086,023	15,972,209	13,113,814	82.10	183,899,573	182,124,066	1,775,507	0.97
國民教育計畫	192,538,000	22,626,609	14,463,277	8,163,332	56.44	159,215,710	164,280,140	-5,064,430	-3.08
一般行政管理計畫	21,841,000	1,715,896	1,508,932	206,964	13.72	15,993,275	17,489,346	-1,496,071	-8.55
建築及設備計畫	9,130,000	4,743,518		4,743,518		8,690,588	354,580	8,336,008	2,350.95
購建固定資產	9,094,000	4,743,518		4,743,518		8,654,588	318,580	8,336,008	2,616.61
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-7,837,000	-9,317,780	3,791,588	-13,109,368	-345.75	828,910	-2,853,167	3,682,077	-129.05
期初基金餘額	24,856,000					23,938,502	24,856,000	-917,498	-3.69
解繳公庫									
期末基金餘額	17,019,000					24,767,412	22,002,833	2,764,579	12.56

※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 111 年 9 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：因疫情影響，致暑期泳訓班收入較預期減少。

二、其他財產收入：開放場地使用費收入等較預期增加所致。

三、財產處分收入：財產變賣收入較預期減少。

四、公庫撥款收入：(4,812,489元)

1.(統籌款)體育館高低壓電力工程4,812,489元。

五、政府其他撥入收入：(771,373元)

1.(RA0905)防制藥物濫用輔導18,360元。

2.(RA0204)生涯發展教育6,200元。

3.(RA0254)110學年度學習扶助計畫46,292元。

4.(RA0260)110學年度活化教學與多元學習計畫45,907元。

5.(RA0229)110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000) 403,340元。

6.(RA0351)110學年度國中原住民族開課經費34,260元。

7.(RA0315)110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款34,560元。

8.(RA0204)110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費33,716元。

9.(RA1303)111年度閱讀推動實施計畫15,600元。

10.(RA1306)111年度實施新住民子女教育經費3,824元。

11.(RA0722)補助學校設置樹木解說牌5,320元。

12.(RA0335)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款15,450元。

13.(RA1746)111年度所轄國民中小學充實健康中心設備42,000元。

14.(RA0351)110(2)國中原住民族語開課經費19,600元。

15.(RA1260)111學年度國中小活化教學與多元學習計畫46,944元。

六、受贈收入：獎助學金孳息較預期減少所致。

七、雜項收入：數位學生證補卡費收入等較預期減少所致。

八、建築及設備計畫：

1.購建固定資產：

主要係因：

(1)消防管路及消防栓更新工程併決算2,111,932元。

(2)校園設施改善工程併決算98,250元。

(3)體育館高低壓電力工程併決算4,589,728元。

(4)騰雲館室內舞台改善工程併決算7,476元。

(5)風雨操場噪音改善及五大管線增設工程併決算766,854元。

(6)圍牆及通學步道整修工程併決算46,128元。

(7)籃球場暨跑道整修工程依進度付款，提前支用72,864元。

(8)抽水馬達節餘1,000元。燈光反應訓練系統等設備，節餘13,224元。

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 111 年 9 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				22,626,609	14,463,277	8,163,332	56.44
		累計數				159,215,710	164,280,140	-5,064,430	-3.08

## 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 111 年 9 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>	515,748,386	-117,643,259	3,483,830	8,127,615	-1,081,226	392,380,116	
非理財目的之長期投資							
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	8,610,109	-5,852,310		6,387,394	5,333,147	1,703,552	
房屋及建築	350,532,438	-64,830,300			-4,736,565	280,965,573	
機械及設備	35,348,307	-25,646,181	2,055,400	1,442,511	-1,103,389	9,211,626	
交通及運輸設備	4,282,376	-3,877,130			-96,172	309,074	
雜項設備	20,968,450	-17,437,338	625,576	274,893	-478,247	3,403,548	
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	73,187,542		766,854			73,954,396	
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 111 年 9 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	83,164		36,000	22,817		96,347	電腦軟體不入財產管理系統，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 111 年 9 月份

40501301-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.土地改良物：減少數計6,387,394元，變動原因為：(1)報廢：報廢操場計6,387,394元。

2.機械及設備：

增加數計2,055,400元，變動原因為：(1)增置：雙眼解剖顯微鏡等設備計108,000元。(2)撥入：教育局補助平板電腦72,000元、數位學習推動計畫補助平板電腦等1,718,400元。(3)受贈：課輔費購置LED電子字幕機1臺、展示數位看板播放器1臺等計157,000元。

減少數計1,442,511元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等計等計1,442,511元。

3.雜項設備：

增加數計625,576元，變動原因為：(1)增置：拳擊訓練用燈光反應訓練系統、保險櫃等計587,776元。(2)受贈：課輔費購置鐵捲門37,800元。

減少數計274,893元，變動原因為：(1)報廢：體適能訓練組等計274,893元。

4.購建中固定資產：增加數計766,854元，變動原因為：(1)增置：風雨操場噪音改善及五大管線增設等工程766,854元，待完工後轉入合適財產帳。

5.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：電腦軟體Flip PDF PlusPro、威力導演20等計36,000元。

減少數計22,817元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年9月底止累計攤銷22,817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 111 年 9 月份

40501301-7

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															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築	767,209				767,209	520,973	766,854		766,854	147.20	245,881	47.20			99.95
房屋及建築	767,209				767,209	520,973					-520,973	-100.00			
購建中固定資產							766,854		766,854		766,854		風雨操場噪音改善及五大管線增設工程已完工，刻正辦理財產登記，將儘快辦理轉正事宜。		
機械及設備		781,000	89,000		870,000	109,000	108,000		108,000	99.08	-1,000	-0.92			12.41
機械及設備		781,000	89,000		870,000	109,000	108,000		108,000	99.08	-1,000	-0.92	加壓馬達結餘1,000元。		12.41
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		33,000	610,000		643,000	601,000	587,776		587,776	97.80	-13,224	-2.20			91.41
雜項設備		33,000	610,000		643,000	601,000	587,776		587,776	97.80	-13,224	-2.20	燈光反應訓練系統等結餘款13,224元。		91.41
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															

※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  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 111 年 9 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 其他 總計	767,209	814,000	699,000		2,280,209	1,230,973	1,462,630		1,462,630	118.82	231,657	18.82			64.14

※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 111 年 9 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	36,000	36,000		36,000	100.00			1.統籌款補助消防管路及消防栓更新工程，併決算2,111,932元。2.統籌款補助體育館高低壓電力工程4,589,728元。3. 統籌款補助校園設施改善工程98,250元。4.統籌款補助騰雲館室內舞台改善工程，併決算7,476元。 1.圍牆及通學步道整修工程(保留款) 46,128元。2.籃球場暨跑道整修工程委託技術服務費、工管費等執行338,444元。		100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	8,280,000	46,128	8,326,128	311,708	7,191,958		7,191,958	2,307.27	6,880,250	2,207.27			86.38
541 遞延修繕房屋建築支出					6,807,386		6,807,386		6,807,386				
542 其他遞延支出	8,280,000	46,128	8,326,128	311,708	384,572		384,572	123.38	72,864	23.38			4.62
總 計	8,316,000	46,128	8,362,128	347,708	7,227,958		7,227,958	2,078.74	6,880,250	1,978.74			86.44

## 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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,217,220,450	100.00	負 債	4,800,072,922	92.00
流動資產	30,628,456	0.59	流動負債	5,020,860	0.10
現金	30,078,456	0.58	應付款項	5,020,860	0.10
銀行存款	29,928,456	0.57	應付代收款	5,020,860	0.10
銀行存款-公庫存款	20,053,505	0.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,930,114	0.17	其他負債	4,795,052,062	91.91
銀行存款-代繳費款	918,036	0.02	什項負債	4,795,052,062	91.91
專戶			存入保證金	4,925,926	0.09
銀行存款-教育儲蓄	26,801	0.00	應付退休及離職金	2,014,434	0.04
戶			應付代管資產	4,788,111,702	91.78
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	417,147,528	8.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	417,147,528	8.00
預付款項	550,000	0.01	淨資產	417,147,528	8.00
預付費用	550,000	0.01	累積餘額	422,043,629	8.09
其他預付款	0	0.00	本期短絀	-4,896,101	-0.09

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	6,028,341	0.12	合計：	5,217,220,450	
準備金	6,028,341	0.12			
退休及離職準備金	2,014,434	0.04			
其他準備金	4,013,907	0.08			
其他準備金-獎助學金	323,726	0.01			
其他準備金-其他	3,690,181	0.07			
固定資產	392,283,769	7.52			
土地	22,736,000	0.44			
土地	22,736,000	0.44			
土地改良物	1,703,552	0.03			
土地改良物	2,222,715	0.04			
累計折舊-土地改良物	-519,163	-0.01			
房屋建築及設備	280,965,573	5.39			
房屋建築及設備	350,532,438	6.72			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-房屋建築及設備	-69,566,865	-1.33			
機械及設備	9,211,626	0.18			
機械及設備	35,961,196	0.69			
累計折舊-機械及設備	-26,749,570	-0.51			
交通及運輸設備	309,074	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	-3,973,302	-0.08			
雜項設備	3,403,548	0.07			
雜項設備	21,319,133	0.41			
累計折舊-雜項設備	-17,915,585	-0.34			
購建中固定資產	73,954,396	1.42			
購建中固定資產	73,954,396	1.42			
無形資產	96,347	0.00			
無形資產	96,347	0.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	96,347	0.00			
其他資產	4,788,183,537	91.78			
什項資產	4,788,183,537	91.78			
暫付及待結轉帳項	71,835	0.00			
代管資產	4,788,111,702	91.78			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,768,287,918	91.40			
代管資產-房屋建築及設備	11,826,498	0.23			
代管資產-其他政府	7,990,600	0.15			
合計：	5,217,220,450				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,843,243	186,713,683
勞務收入		65,700
服務收入		65,700
財產收益	26,432	2,129,830
財產交易利益		1,790,400
其他財產收入	26,432	339,430
政府撥入收入	19,738,181	184,194,721
公庫撥款收入	19,691,237	183,423,348
政府其他撥入收入	46,944	771,373
其他收入	78,630	323,432
受贈收入	75,000	197,125
雜項收入	3,630	126,307
支出	29,754,272	191,609,784
人事支出	23,123,550	167,567,015
人事支出	23,123,550	167,567,015
業務支出	1,195,075	7,503,824
業務支出	1,195,075	7,503,824
獎補助支出	18,000	57,000
其他獎補助	18,000	57,000
財產損失		81,044
財產交易損失		81,044
折舊、折耗及攤銷	889,499	9,127,797
固定資產折舊	886,940	9,104,980
無形資產攤銷	2,559	22,817
其他支出	4,528,148	7,273,104
其他支出	4,528,148	7,273,104



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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-9,911,029	-4,896,101
期初淨資產		422,043,629
解繳公庫		
期末淨資產		417,147,528

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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	184,728,483	1,985,200	186,713,683	收入
勞務收入	65,700		65,700	勞務收入
財產收入	339,430	1,790,400	2,129,830	財產收益
政府撥入收入	184,194,721		184,194,721	政府撥入收入
其他收入	128,632	194,800	323,432	其他收入
基金用途	183,899,573	7,710,211	191,609,784	支出
用人費用	167,567,015		167,567,015	人事支出
服務費用	5,007,609	2,496,215	7,503,824	業務支出
材料及用品費	836,465	-836,465		
租金、償債、利息及相關手續費	6,800	-6,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,652,950	-1,652,950		
	57,000		57,000	獎補助支出
		81,044	81,044	財產損失
		9,127,797	9,127,797	折舊、折耗及攤銷
其他	81,146	7,191,958	7,273,104	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	8,690,588	-8,690,588		
本期賸餘(短絀)	828,910	-5,725,011	-4,896,101	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	23,938,502	398,105,127	422,043,629	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	24,767,412	392,380,116	417,147,528	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」500萬7,609元與會計科目「業務支出」750萬3,824元間之調整數249萬6,215元，係「材料及用品費」83萬6,465元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」165萬2,950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179萬400元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中19萬4,800元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」912萬7,797元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」8萬1,044元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」869萬588元，其中149萬8,630元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘719萬1,958元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 9 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
20,053,505	23,767,412	-3,713,907	差異金額係為其他準備金-其他3,690,181元、其他準備金-獎助學金23,726元。