

40501301

臺北市政府教育局主管

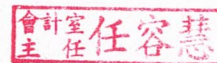
臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 6 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 6 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 6 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	16,497,388	16,280,372	217,016	1.33	116,211,644	115,466,011	745,633	0.65
勞務收入	190,000					1,800		1,800	
服務收入	190,000	0	0	0		1,800	0	1,800	
財產收入	397,000	7,571	23,360	-15,789	-67.59	281,440	153,160	128,280	83.76
財產處分收入	8,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	389,000	7,571	23,360	-15,789	-67.59	281,440	153,160	128,280	83.76
政府撥入收入	214,546,000	16,449,617	16,255,812	193,805	1.19	115,806,342	115,137,651	668,691	0.58
公庫撥款收入	214,546,000	16,255,812	16,255,812	0		115,137,651	115,137,651	0	
政府其他撥入收入		193,805	0	193,805		668,691	0	668,691	
其他收入	539,000	40,200	1,200	39,000	3,250.00	122,062	175,200	-53,138	-30.33
受贈收入	4,000	0	0	0		2,325	4,000	-1,675	-41.88
雜項收入	535,000	40,200	1,200	39,000	3,250.00	119,737	171,200	-51,463	-30.06
基金用途	223,509,000	15,471,819	16,280,372	-808,553	-4.97	122,138,205	123,303,011	-1,164,806	-0.94
國民教育計畫	192,538,000	14,162,196	14,863,440	-701,244	-4.72	107,150,026	110,243,461	-3,093,435	-2.81
一般行政管理計畫	21,841,000	1,200,088	1,416,932	-216,844	-15.30	11,765,701	12,946,550	-1,180,849	-9.12
建築及設備計畫	9,130,000	109,535		109,535		3,222,478	113,000	3,109,478	2,751.75
購建固定資產	9,094,000	109,535		109,535		3,186,478	113,000	3,073,478	2,719.89
其他	36,000					36,000		36,000	
本期賸餘(短絀)	-7,837,000	1,025,569		1,025,569		-5,926,561	-7,837,000	1,910,439	-24.38
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					18,011,941	17,019,000	992,941	5.83

※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 6 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：教師甄選報名費收入較預期增加所致。

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、政府其他撥入收入：(668,691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35,637元。

4. (RA0260)110學年度活化教學與多元學習計畫58,837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37,128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15,625元。

四、受贈收入：獎助學金孳息較預期減少所致。

五、雜項收入：數位學生證補卡費收入等較預期減少所致。

六、建築及設備計畫：

1. 購建固定資產：

(1)主要係因消防管路及消防栓更新工程併決算2,111,932元。

(2)風雨操場噪音改善及五大管線增設工程，執行254,770元。

(3)解剖顯微鏡20,000元，提前執行。抽水馬達88,000元，已補辦預算，尚未分配。燈光反應訓練系統等設備，節餘13,224元。

2. 其他：電腦軟體36,000元配合教學計畫提前執行。

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 6 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				14,162,196	14,863,440	-701,244	-4.72
		累計數				107,150,026	110,243,461	-3,093,435	-2.81

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 6 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	515,748,386	-117,643,259	2,858,946	8,119,942	1,595,161	394,439,292	
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	5,393,915	1,764,320	
房屋及建築	350,532,438	-64,830,300			-3,157,710	282,544,428	
機械及設備	35,348,307	-25,646,181	1,980,400	1,442,511	-324,109	9,915,906	
交通及運輸設備	4,282,376	-3,877,130			-67,900	337,346	
雜項設備	20,968,450	-17,437,338	587,776	274,893	-249,035	3,594,960	
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		254,770			73,442,312	
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 6 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	83,164		36,000	15,144		104,020	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 月份

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,980,400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82,000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。

2.雜項設備：

增加數計587,776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。

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。

3.購建中固定資產：增加數計254,770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254,770元，待完工後轉入合適財產帳。

4.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15,144元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年6月底止累計攤銷15,144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 6 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	767,209					520,973	254,770		254,770	48.90	-266,203	-51.10	風雨操場噪音改善及五大管線增設工程，委託技術服務費預計6月30日辦理驗收，驗收完畢後將儘快辦理付款作業。後續公共藝術將進行完成報告書、核定、保固與管理維護等程序。		33.21
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物	767,209					520,973			254,770		-520,973	-100.00	1. 解剖顯微鏡20,000元，提前執行。2. 抽水馬達88,000元，已補辦預算，尚未分配。		12.41
購建中固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產							254,770		254,770		254,770				
機械及設備		781,000	89,000		870,000		108,000		108,000		108,000				12.41
機械及設備		781,000	89,000		870,000		108,000		108,000		108,000				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	568,000		601,000	601,000	587,776		587,776	97.80	-13,224	-2.20			97.80

※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 6 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 雜項設備		33,000	568,000		601,000	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。		97.80	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他															42.47	
其他																
總計	767,209	814,000	657,000		2,238,209	1,121,973	950,546		950,546	84.72	-171,427	-15.28				

※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 6 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		電腦軟體配合教學計畫，提前執行。		100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		36,000		36,000		36,000				100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	8,280,000	46,128	8,326,128	126,128	2,235,932		2,235,932	1,772.75	2,109,804	1,672.75	1.教育局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.統籌款補助騰雲館室內舞台改善工程，併決算6,655元。3.統籌款補助體育館高低壓電力工程22,762元。 1.籃球場暨跑道整修工程94,583元。2.圍牆及通學步道整修工程，委託技術服務費，預計6月30日辦理驗收，驗收完畢後將儘快辦理付款作業。		26.85
541 遞延修繕房屋建築支出					2,141,349		2,141,349		2,141,349				
542 其他遞延支出	8,280,000	46,128	8,326,128	126,128	94,583		94,583	74.99	-31,545	-25.01			1.14
總 計	8,316,000	46,128	8,362,128	126,128	2,271,932		2,271,932	1,801.29	2,145,804	1,701.29			27.17

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,214,236,572	100.00	負 債	4,801,785,339	92.09
流動資產	25,325,327	0.49	流動負債	6,240,298	0.12
現金	24,775,327	0.48	應付款項	6,240,298	0.12
銀行存款	24,625,327	0.47	應付代收款	6,240,298	0.12
銀行存款-公庫存款	13,298,034	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,329,282	0.20	其他負債	4,795,545,041	91.97
銀行存款-代繳費款	977,354	0.02	什項負債	4,795,545,041	91.97
專戶			存入保證金	5,218,315	0.10
銀行存款-教育儲蓄	20,657	0.00	應付退休及離職金	2,006,470	0.04
戶			應付代管資產	4,788,320,256	91.83
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	412,451,233	7.91
其他應收款	0	0.00	淨資產	412,451,233	7.91
預付款項	550,000	0.01	淨資產	412,451,233	7.91
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	-9,592,396	-0.18

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6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	6,020,377	0.12	合計：	5,214,236,572	
準備金	6,020,377	0.12			
退休及離職準備金	2,006,470	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	394,335,272	7.56			
土地	22,736,000	0.44			
土地	22,736,000	0.44			
土地改良物	1,764,320	0.03			
土地改良物	2,222,715	0.04			
累計折舊-土地改良物	-458,395	-0.01			
房屋建築及設備	282,544,428	5.42			
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6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	-67,988,010	-1.30			
機械及設備	9,915,906	0.19			
機械及設備	35,886,196	0.69			
累計折舊-機械及設備	-25,970,290	-0.50			
交通及運輸設備	337,346	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	-3,945,030	-0.08			
雜項設備	3,594,960	0.07			
雜項設備	21,281,333	0.41			
累計折舊-雜項設備	-17,686,373	-0.34			
購建中固定資產	73,442,312	1.41			
購建中固定資產	73,442,312	1.41			
無形資產	104,020	0.00			
無形資產	104,020	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	104,020	0.00			
其他資產	4,788,451,576	91.83			
什項資產	4,788,451,576	91.83			
暫付及待結轉帳項	131,320	0.00			
代管資產	4,788,320,256	91.83			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,768,287,918	91.45			
代管資產-房屋建築及設備	12,035,052	0.23			
代管資產-其他政府	7,990,600	0.15			
合計：	5,214,236,572				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,497,388	118,084,044
勞務收入		1,800
服務收入		1,800
財產收益	7,571	2,071,840
財產交易利益		1,790,400
其他財產收入	7,571	281,440
政府撥入收入	16,449,617	115,806,342
公庫撥款收入	16,255,812	115,137,651
政府其他撥入收入	193,805	668,691
其他收入	40,200	204,062
受贈收入		84,325
雜項收入	40,200	119,737
支出	16,455,892	127,676,440
人事支出	14,668,493	114,291,270
人事支出	14,668,493	114,291,270
業務支出	684,983	4,521,897
業務支出	684,983	4,521,897
獎補助支出		37,000
其他獎補助		37,000
財產損失	68,158	81,044
財產交易損失	68,158	81,044
折舊、折耗及攤銷	915,915	6,443,737
固定資產折舊	913,096	6,428,593
無形資產攤銷	2,819	15,144
其他支出	118,343	2,301,492
其他支出	118,343	2,301,492

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6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）	41,496	-9,592,396
期初淨資產		422,043,629
解繳公庫		
期末淨資產		412,451,233

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 6 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	116,211,644	1,872,400	118,084,044	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	281,440	1,790,400	2,071,840	財產收益
政府撥入收入	115,806,342		115,806,342	政府撥入收入
其他收入	122,062	82,000	204,062	其他收入
基金用途	122,138,205	5,538,235	127,676,440	支出
用人費用	114,291,270		114,291,270	人事支出
服務費用	2,879,976	1,641,921	4,521,897	業務支出
材料及用品費	584,262	-584,262		
租金、償債、利息及相關手續費	5,600	-5,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,052,059	-1,052,059		
捐助、補助與獎助	37,000		37,000	獎補助支出
		81,044	81,044	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,222,478	-3,222,478		
		6,443,737	6,443,737	折舊、折耗及攤銷
其他	65,560	2,235,932	2,301,492	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,926,561	-3,665,835	-9,592,396	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	18,011,941	394,439,292	412,451,233	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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」287萬9,976元與會計科目「業務支出」452萬1,897元間之調整數164萬1,921元，係「材料及用品費」58萬4,262元、「租金、償債、利息及相關手續費」5,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」105萬2,059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」644萬3,737元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

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」322萬2,478元，其中98萬6,546元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘223萬5,932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 6 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
13,298,034	17,011,941	-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。