

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

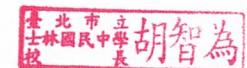
特別收入基金

中華民國 113 年 12 月份

主辦會計人員 任容慧



機關長官 胡智為



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 12 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 12 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	219,789,000	6,800,662	1,937,024	4,863,638	251.09	231,435,810	219,789,000	11,646,810	5.30
徵收及依法分配收入		90		90		8,767		8,767	
違規罰款收入		90	0	90		8,767	0	8,767	
勞務收入	128,000					24,200	128,000	-103,800	-81.09
服務收入	128,000	0	0	0		24,200	128,000	-103,800	-81.09
財產收入	686,000	7,705	6,082	1,623	26.69	1,386,996	686,000	700,996	102.19
財產處分收入	40,000	3,144	0	3,144		81,123	40,000	41,123	102.81
其他財產收入	646,000	4,561	6,082	-1,521	-25.01	1,305,873	646,000	659,873	102.15
政府撥入收入	218,650,000	6,790,650	1,651,142	5,139,508	311.27	229,948,332	218,650,000	11,298,332	5.17
公庫撥款收入	218,650,000	6,293,232	1,651,142	4,642,090	281.14	227,607,463	218,650,000	8,957,463	4.10
政府其他撥入收入		497,418	0	497,418		2,340,869	0	2,340,869	
其他收入	325,000	2,217	279,800	-277,583	-99.21	67,515	325,000	-257,485	-79.23
受贈收入	3,000	0	0	0		4,588	3,000	1,588	52.93
雜項收入	322,000	2,217	279,800	-277,583	-99.21	62,927	322,000	-259,073	-80.46
基金用途	219,994,000	3,296,424	1,937,024	1,359,400	70.18	224,582,612	219,994,000	4,588,612	2.09
國民教育計畫	213,244,000	2,416,319	1,493,999	922,320	61.73	216,026,016	213,244,000	2,782,016	1.30
一般行政管理計畫	2,489,000	437,195	443,025	-5,830	-1.32	2,237,729	2,489,000	-251,271	-10.10
建築及設備計畫	4,261,000	442,910		442,910		6,318,867	4,261,000	2,057,867	48.30
購建固定資產	4,237,000	442,910		442,910		6,294,867	4,237,000	2,057,867	48.57
其他	24,000					24,000	24,000		
本期賸餘(短純)	-205,000	3,504,238		3,504,238		6,853,198	-205,000	7,058,198	-3,443.02
期初基金餘額	4,575,000					12,708,300	4,575,000	8,133,300	177.78
期末基金餘額	4,370,000					19,561,498	4,370,000	15,191,498	347.63

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 12 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：公物損壞賠償收入較預計數超收8,767元。

二、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數短收103,800元。

三、財產處分收入：財產變賣收入較預期超收41,123元。

四、其他財產收入：合計1,305,873元。

1.開放學校場地收入(收支對列)1,162,928元。

2.員工宿舍使用費59,423元。

3.教職員工停車收入78,160元。

4.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5,362元。

五、公庫撥款收入：合計8,957,463元

1.(局款非統籌)113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)1,217,346元。

2.(局款非統籌)1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕經常門(災害準備金)59,850元。

3.(統籌款)113年度校舍壁癌修繕專案149,697元。

4.(統籌款)教室天花板材料劣化整修工程148,730元。

5.(統籌款)電力相序查詢與改接工程138,600元。

6.(統籌款)司令台暨周邊改善工程經費4,582,240元。

7.113年度用人費用不敷數2,661,000元。

六、政府其他撥入收入：合計2,340,869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89,040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17,101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。

4.(RA3907)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫8,316元。

5.(RA2337)112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費2,000元。

6.(RA2348)112學年精進國中小教師教學專業與課程品質一兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)37,044元。

7.(RA3604)113年成人基本教育研習班48,200元。

8.(RA2285)中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程27,732元。

9.(RA2253)112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費128,628元。

10.(RA2254)112學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班計畫)39,820元。

11.(RA3311)112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費8,754元。

12.(RA3216)113年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫38,420元。

13.(RA2356)112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)12,730元。

14.(RA2229)112學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫371,947元。

15.(RA2337)112(2)本土語文(閩南語、閩東語及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費2,000元。

16.(RA3307)113年度辦理國中小學閱讀推動計畫14,000元。

17.(RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費45,738元。

18.(RA3774)113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費15,295元。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 12 月份

19. (RA3204)113學年度國民中學生涯發展教育經費8,000元。
20. (RA3254)113學年度學生學習扶助計畫開班經費37,800元。
21. (RA3A63)113年度數位內容及教學軟體計畫149,340元。
22. (RA3229)113學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫281,400元。
23. (RA3348)113學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-輔導員及秘書減課鐘點費33,264元。
24. (RA3253)113學年度閩客語文開課經費104,816元。(137,365-轉114年暫收32,549)
25. (RA3253)113學年度原住民語開課經費16,317元。(19,197-轉114年暫收2,880)
26. (RA3348)113學年度中小學教師專業與品質計畫第1期召集人兼職費22,500元。
27. (RA3944)教育部補助高級中等學校協助學務輔導工作教師減授課節數鐘點費9,525元。
28. (RA3364)113(1)公立國小及國中學校用書經費8,173元。
29. (RA3784)113年教育部友善提供多元生理用品推動方案9,600元。
30. (RA3940)教育部補助地方政府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費計畫-校園事件調查經費10,500元。
31. (RA3229)113學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000專案)474,420元。(755,820-281,400)(提列其他應收款)
32. (RA3360)113學年度新住民語文教學教學鐘點費10,584元。(提列其他應收款)
33. (RA3517)113學年度台灣手語協同人員5,292元。(提列其他應收款)
34. (RA3378)113學年度國民中小學原住民族語文協同人員32,886元。(提列其他應收款)
35. (RA3105)AI世代新興人才培育講座經費1,675元。(提列其他應收款)
36. (RA3541)阮師商借國教署所需聘任代理教師人事費198,612元。(提列其他應收款)
- 七、受贈收入：獎助學金孳息較預期增加1,588元。
- 八、雜項收入：學生證補卡費及其他雜項收入等較預計數短收259,073元。
- 九、一般行政管理：依業務計畫核實支用所致。
- 十、建築及設備：
1. 購建固定資產：花蓮地震災損、校舍壁癌修繕、天花板材料劣化整修、電力相序查詢與改接工程等併決算所致。
司令台暨周邊改善工程418,438元併決算所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 12 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
			本月數			2,416,319	1,493,999	922,320 61.73
國民教育計畫		累計數				216,026,016	213,244,000	2,782,016 1.30

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 12 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			
資產							
非理財目的之長期投資	554,558,590	-135,264,201	2,016,820	6,977,227	-9,313,235	405,020,747	
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	14,178,903	-1,831,967			-1,436,724	10,910,212	
房屋及建築	436,681,475	-80,777,852			-7,736,868	348,166,755	
機械及設備	45,329,985	-29,911,514	1,222,600	6,246,406	1,361,226	11,755,891	
交通及運輸設備	4,282,376	-4,077,414	174,660	275,291	179,912	284,243	
雜項設備	31,181,151	-18,665,454	595,560	405,634	-1,680,781	11,024,842	
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
資本資產明細表
 中華民國 113 年 12 月份

40501301-6

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	168,700		24,000	49,896		142,804	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：

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 12 月份

40501301-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,222,600元，變動原因為：(1)增置：電腦周邊設備、個人電腦、筆電等計572,600元。(2)撥入：教育局移撥數位電錶等計650,000元。

減少數計6,246,406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、個人電腦、單槍投影機等計6,246,406元。

2.交通及運輸設備：

增加數計174,660元，變動原因為：(1)增置：無線擴音機等計129,700元。(2)受贈：課輔費購置無線喊話器、Mipro擴音機計44,960元。

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：

增加數計595,560元，變動原因為：(1)增置：吹葉機、Switch等計72,370元。(2)撥入：教育局補助英語圖書20,000元、體育局補助拳擊訓練站器材388,000元、教育部移撥圖書館圖書51,090元。(3)受贈：課輔費購置講台、辦公櫃等計64,100元。

減少數計405,634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、油印機、飲水機等計405,634元。

4.電腦軟體：

增加數計24,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體24,000元。

減少數計49,896元，變動原因為：(1)攤銷：截至113年12月底止累計攤銷49,896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
由 華民國 113 年 12 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 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																	
	572,600			572,600	572,600	572,600	572,600	100.00						100.00			
	572,600			572,600	572,600	572,600	572,600	100.00						100.00			
	129,700			129,700	129,700	129,700	129,700	100.00						100.00			
	129,700			129,700	129,700	129,700	129,700	100.00						100.00			
	78,700			78,700	78,700	72,370	72,370	91.96	-6,330	-8.04				91.96			
	78,700			78,700	78,700	72,370	72,370	91.96	-6,330	-8.04	吹葉機餘款1,250元。Switch餘款131元。圖書設備移列經常門4,949元。			91.96			

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 113 年 12 月份

40501301-9

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 總 計		781,000			781,000	781,000	774,670		774,670	99.19	-6,330	-0.81		99.19		

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 113 年 12 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	24,000	24,000		24,000	100.00				100.00			
521 購置電腦軟體	24,000		24,000	24,000	24,000		24,000	100.00				100.00			
522 購置權利															
54 遷延支出	3,456,000		3,456,000	3,456,000	5,520,197		5,520,197	159.73	2,064,197	59.73		159.73			
541 遷延修繕房屋建築支	3,456,000		3,456,000	3,456,000	5,101,759		5,101,759	147.62	1,645,759	47.62	1.屋頂防水統包工程已分配未執行3,427元。2.花蓮地震災損工程1,212,159元、校舍壁癌修繕149,697元、天花板材料劣化整修148,730元、電力相序查詢與改接工程138,600元等併決算所致。 司令台暨周邊改善工程418,438元併決算。	147.62			
542 其他遷延支出					418,438		418,438		418,438						
總計	3,480,000		3,480,000	3,480,000	5,544,197		5,544,197	159.32	2,064,197	59.32		159.32			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	435,035,703	100.00	負債	10,453,458	2.40
流動資產	23,374,381	5.37	流動負債	5,422,549	1.25
現金	22,642,298	5.20	應付款項	5,217,515	1.20
銀行存款	22,642,298	5.20	應付代收款	4,159,275	0.96
銀行存款-公庫存款	16,823,869	3.87	應付費用	1,058,240	0.24
銀行存款-保管款	5,799,316	1.33	預收款項	205,034	0.05
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收收入	205,034	0.05
專戶			其他負債	5,030,909	1.16
銀行存款-教育儲蓄 戶	19,113	0.00	什項負債	5,030,909	1.16
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	2,625,238	0.60
應收款項	732,083	0.17	應付退休及離職金	2,307,795	0.53
其他應收款	732,083	0.17	暫收及待結轉帳項	97,876	0.02
預付款項	0	0.00	淨資產	424,582,245	97.60
預付費用	0	0.00	淨資產	424,582,245	97.60
長期貸墊款及準備金	5,674,491	1.30	累積餘額	424,582,245	97.60
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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,674,491	1.30	本期短绌	-8,141,534	-1.87
退休及離職準備金	2,307,795	0.53	淨資產調整數	721,090	0.17
其他準備金	3,366,696	0.77	合計：	435,035,703	
其他準備金-獎助學 金	320,033	0.07			
其他準備金-其他	3,046,663	0.70			
固定資產	404,877,943	93.07			
土地	22,736,000	5.23			
土地	22,736,000	5.23			
土地改良物	10,910,212	2.51			
土地改良物	14,178,903	3.26			
累計折舊-土地改良物	-3,268,691	-0.75			
房屋建築及設備	348,166,755	80.03			
房屋建築及設備	436,681,475	100.38			
累計折舊-房屋建築及 設備	-88,514,720	-20.35			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	11,755,891	2.70			
機械及設備	40,306,179	9.27			
累計折舊-機械及設備	-28,550,288	-6.56			
交通及運輸設備	284,243	0.07			
交通及運輸設備	4,181,745	0.96			
累計折舊-交通及運輸	-3,897,502	-0.90			
設備					
雜項設備	11,024,842	2.53			
雜項設備	31,371,077	7.21			
累計折舊-雜項設備	-20,346,235	-4.68			
無形資產	142,804	0.03			
無形資產	142,804	0.03			
電腦軟體	142,804	0.03			
其他資產	966,084	0.22			
什項資產	966,084	0.22			
暫付及待結轉帳項	966,084	0.22			
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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,874,039,767	1,120.38			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,855,946,122	1,116.22			
代管資產-房屋建築及設備	9,951,459	2.29			
代管資產-其他政府應付代管資產	8,135,500	1.87			
合計：	-4,874,039,767	-1,120.38			
	435,035,703				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		231,932,870
徵收及依法分配收入	6,879,722	
違規罰款收入	90	8,767
90		8,767
勞務收入		24,200
服務收入		24,200
財產收益	7,705	1,774,996
廢舊物品售價收入	487	32,133
財產交易利益	2,657	48,990
其他財產收入	4,561	1,693,873
政府撥入收入	6,790,650	229,948,332
公庫撥款收入	6,293,232	227,607,463
政府其他撥入收入	497,418	2,340,869
其他收入	81,277	176,575
受贈收入	79,060	113,648
雜項收入	2,217	62,927
支出	4,586,369	240,074,404
人事支出	2,667,410	205,095,508
人事支出	2,667,410	205,095,508
業務支出	158,788	12,974,473
業務支出	158,788	12,974,473
獎補助支出	10,000	63,000
其他獎補捐助	10,000	63,000
財產損失		80,044
財產交易損失		80,044
折舊、折耗及攤銷	1,315,831	16,210,418
固定資產折舊	1,311,703	16,160,882
無形資產攤銷	4,128	49,536
其他支出	434,340	5,650,961
其他支出	434,340	5,650,961

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	2,293,353	-8,141,534
期初淨資產		432,002,689
解繳公庫		
淨資產調整數	51,090	721,090
期末淨資產		424,582,245

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 12 月 31 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	231,435,810	497,060	231,932,870	收入
徵收及依法分配收入	8,767		8,767	徵收及依法分配收入
勞務收入	24,200		24,200	勞務收入
財產收入	1,386,996	388,000	1,774,996	財產收益
政府撥入收入	229,948,332		229,948,332	政府撥入收入
其他收入	67,515	109,060	176,575	其他收入
基金用途	224,582,612	15,491,792	240,074,404	支出
用人費用	205,095,508		205,095,508	人事支出
服務費用	9,125,174	3,849,299	12,974,473	業務支出
材料及用品費	1,563,847	-1,563,847		
租金、償債、利息及相關手續費	23,800	-23,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,261,652	-2,261,652		
捐助、補助與獎助	63,000		63,000	獎補助支出
資產短絀		80,044	80,044	財產損失
其他	130,764	16,210,418	16,210,418	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,520,197	5,520,197	5,650,961	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及營舍與設施工程支出	798,670	-798,670		
本期賸餘(短絀)	6,853,198	-14,994,732	-8,141,534	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
期末基金餘額	19,561,498	721,090	721,090	淨資產調整數
		405,020,747	424,582,245	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 113 年 12 月份

40501301-18

一、預算項目執行數不列入會計收支：

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數552萬197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」912萬5,174元與會計科目「業務支出」1,297萬4,473元間之調整數384萬9,299元，係「材料及用品費」156萬3,847元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬3,800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)226萬1,652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38萬8,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中10萬9,060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」1,621萬418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」8萬44元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬764元與會計科目「其他支出」565萬961元間之調整數552萬197元，係「遞延支出」552萬197元。
2. 會計科目「淨資產調整數」72萬1,090元，係基金間撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 12 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
16,823,869	19,890,565	-3,066,696	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20,033元。