

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 114 年 1 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 114 年 1 月份

名 称	頁 次
<b>甲、預算執行表</b>	
<b>壹、主要表</b>	
一、基金來源、用途及餘绌表.....	第 1-2 頁
<b>貳、附屬表</b>	
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
<b>乙、會計報表</b>	
<b>壹、主要表</b>	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
<b>丙、參考表</b>	
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 114 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	219,690,000	39,493,898	39,419,705	74,193	0.19	39,493,898	39,419,705	74,193	0.19
徵收及依法分配收入	11,000								
違規罰款收入	11,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	91,000								
服務收入	91,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	114,000	28,757	6,000	22,757	379.28	28,757	6,000	22,757	379.28
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	64,000	28,757	6,000	22,757	379.28	28,757	6,000	22,757	379.28
政府撥入收入	218,229,000	39,253,227	39,155,505	97,722	0.25	39,253,227	39,155,505	97,722	0.25
公庫撥款收入	218,229,000	39,155,505	39,155,505	0		39,155,505	39,155,505	0	
政府其他撥入收入		97,722	0	97,722		97,722	0	97,722	
規費收入	1,108,000	206,034	255,000	-48,966	-19.20	206,034	255,000	-48,966	-19.20
使用規費收入	1,108,000	206,034	255,000	-48,966	-19.20	206,034	255,000	-48,966	-19.20
其他收入	137,000	5,880	3,200	2,680	83.75	5,880	3,200	2,680	83.75
受贈收入	4,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	133,000	5,880	3,200	2,680	83.75	5,880	3,200	2,680	83.75
基金用途	228,328,000	39,074,717	39,419,705	-344,988	-0.88	39,074,717	39,419,705	-344,988	-0.88
國民教育計畫	220,223,000	39,070,021	39,388,705	-318,684	-0.81	39,070,021	39,388,705	-318,684	-0.81
一般行政管理計畫	2,582,000	4,696	31,000	-26,304	-84.85	4,696	31,000	-26,304	-84.85
建築及設備計畫	5,523,000								
購建固定資產	5,493,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短純)	-8,638,000	419,181		419,181		419,181		419,181	
期初基金餘額	12,503,000					19,561,498	12,503,000	7,058,498	56.45
解繳公庫									
期末基金餘額	3,865,000					19,980,679	12,503,000	7,477,679	59.81

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 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、違規罰款收入：公物損壞賠償較預期增加所致。

二、其他財產收入：合計數28, 757元。

1. 開放學校場地收入(收支對列)22, 464元。

2. 員工宿舍使用費6, 293元。

三、政府其他撥入收入：(97, 722元)

1. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費12, 474元。

2. (RA3254)113學年度國民中小學學習扶助計畫21, 519元。

3. (RA3253)113學年度閩客語開課經費32, 549元。

4. (RA3253)113學年度原住民語開課經費2, 880元。

5. (RA3204)113學年度國民中學生涯發展教育經費28, 300元。

三、使用規費收入：場地租借收入較預期減少。

四、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期增加。

五、一般行政管理：依業務計畫核實支用。

## 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 114 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				39,070,021	39,388,705	-318,684	-0.81
		累計數				39,070,021	39,388,705	-318,684	-0.81

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 114 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			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資	549,598,183	-144,577,436		4,127	-1,311,241	403,705,379	
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	14,178,903	-3,268,691			-119,727	10,790,485	
房屋及建築	436,681,475	-88,514,720			-644,739	347,522,016	
機械及設備	40,306,179	-28,550,288			-374,097	11,381,794	
交通及運輸設備	4,181,745	-3,897,502			-6,367	277,876	
雜項設備	31,371,077	-20,346,235			-166,311	10,858,531	
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.電腦軟體：

減少數計4,127元，變動原因為：(1)攤銷：截至114年1月底止累計攤銷4,127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 114 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	142,804			4,127		138,677	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.電腦軟體：

減少數計4,127元，變動原因為：(1)攤銷：截至114年1月底止累計攤銷4,127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

40501301-6

單位：新臺幣元

## 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 114 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,550,000		4,550,000										
541 遞延修繕房屋建築支	4,550,000		4,550,000										
542 其他遞延支出													
總計	4,580,000		4,580,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	432,116,720	100.00	負債	8,430,662	1.95
流動資產	21,518,515	4.98	流動負債	3,482,542	0.81
現金	19,152,111	4.43	應付款項	3,482,542	0.81
銀行存款	19,002,111	4.40	應付代收款	3,440,154	0.80
銀行存款-公庫存款	14,139,967	3.27	應付費用	42,388	0.01
銀行存款-保管款	4,268,954	0.99	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	574,077	0.13	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,948,120	1.15
銀行存款-教育儲蓄 戶	19,113	0.00	什項負債	4,948,120	1.15
零用及週轉金	150,000	0.03	存入保證金	2,610,238	0.60
應收款項	721,794	0.17	應付退休及離職金	2,337,882	0.54
其他應收款	721,794	0.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,644,610	0.38	淨資產	423,686,058	98.05
預付費用	1,644,610	0.38	淨資產	423,686,058	98.05
長期貸墊款及準備金	5,704,578	1.32	累積餘額	423,686,058	98.05
				424,582,245	98.26

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(包括或有負債)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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,704,578	1.32	本期短绌	-896,187	-0.21
退休及離職準備金	2,337,882	0.54	淨資產調整數		
其他準備金	3,366,696	0.78	合計：	432,116,720	
其他準備金-獎助學 金	320,033	0.07			
其他準備金-其他	3,046,663	0.71			
固定資產	403,566,702	93.39			
土地	22,736,000	5.26			
土地	22,736,000	5.26			
土地改良物	10,790,485	2.50			
土地改良物	14,178,903	3.28			
累計折舊-土地改良物	-3,388,418	-0.78			
房屋建築及設備	347,522,016	80.42			
房屋建築及設備	436,681,475	101.06			
累計折舊-房屋建築及 設備	-89,159,459	-20.63			

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(包括或有負債)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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	11,381,794	2.63			
機械及設備	40,306,179	9.33			
累計折舊-機械及設備	-28,924,385	-6.69			
交通及運輸設備	277,876	0.06			
交通及運輸設備	4,181,745	0.97			
累計折舊-交通及運輸	-3,903,869	-0.90			
設備					
雜項設備	10,858,531	2.51			
雜項設備	31,371,077	7.26			
累計折舊-雜項設備	-20,512,546	-4.75			
無形資產	138,677	0.03			
無形資產	138,677	0.03			
電腦軟體	138,677	0.03			
其他資產	1,188,248	0.27			
什項資產	1,188,248	0.27			
暫付及待結轉帳項	1,188,248	0.27			
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(包括或有負債)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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,873,972,242	1,127.93			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,855,946,122	1,123.76			
代管資產-房屋建築及設備	9,883,934	2.29			
代管資產-其他政府應付代管資產	8,135,500	1.88			
合計：	-4,873,972,242	-1,127.93			
	432,116,720				

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(包括或有負債)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114年1月份**

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		39,493,898
財產收益	28,757	28,757
其他財產收入	28,757	28,757
政府撥入收入	39,253,227	39,253,227
公庫撥款收入	39,155,505	39,155,505
政府其他撥入收入	97,722	97,722
規費收入	206,034	206,034
使用規費收入	206,034	206,034
其他收入	5,880	5,880
雜項收入	5,880	5,880
支出		40,390,085
人事支出	38,619,196	38,619,196
人事支出	38,619,196	38,619,196
業務支出	455,521	455,521
業務支出	455,521	455,521
折舊、折耗及攤銷	1,315,368	1,315,368
固定資產折舊	1,311,241	1,311,241
無形資產攤銷	4,127	4,127
本期賸餘（短絀）	-896,187	-896,187
期初淨資產		424,582,245
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		423,686,058

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。

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 114 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

40501301-13

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	39,493,898		39,493,898	收入
財產收入	28,757		28,757	財產收益
政府撥入收入	39,253,227		39,253,227	政府撥入收入
規費收入	206,034		206,034	規費收入
其他收入	5,880		5,880	其他收入
基金用途	39,074,717	1,315,368	40,390,085	支出
用人費用	38,619,196		38,619,196	人事支出
服務費用	272,679	182,842	455,521	業務支出
材料及用品費	13,582	-13,582		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	169,260	-169,260		
本期賸餘(短絀)	419,181	1,315,368	1,315,368	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	19,561,498	-1,315,368	-896,187	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		405,020,747	424,582,245	期初淨資產
期末基金餘額	19,980,679	403,705,379	423,686,058	解繳公庫 淨資產調整數 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」27萬2,679元與會計科目「業務支出」45萬5,521元間之調整數18萬2,842元，係「材料及用品費」1萬3,582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)16萬9,260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「折舊、折耗及攤銷」131萬5,368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 114 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
14,139,967	17,206,663	-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。