

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

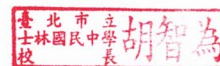
中華民國 114 年 2 月份

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 2 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 4-5 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 114 年 2 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	219,690,000	16,918,659	16,895,750	22,909	0.14	56,412,557	56,315,455	97,102	0.17
徵收及依法分配收入	11,000	350	3,000	-2,650	-88.33	350	3,000	-2,650	-88.33
違規罰款收入	11,000	350	3,000	-2,650	-88.33	350	3,000	-2,650	-88.33
勞務收入	91,000								
服務收入	91,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	114,000	7,566	6,000	1,566	26.10	36,323	12,000	24,323	202.69
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	64,000	7,566	6,000	1,566	26.10	36,323	12,000	24,323	202.69
政府撥入收入	218,229,000	16,858,735	16,885,550	-26,815	-0.16	56,111,962	56,041,055	70,907	0.13
公庫撥款收入	218,229,000	16,885,550	16,885,550	0		56,041,055	56,041,055	0	
政府其他撥入收入		-26,815	0	-26,815		70,907	0	70,907	
規費收入	1,108,000	48,435		48,435		254,469	255,000	-531	-0.21
使用規費收入	1,108,000	48,435	0	48,435		254,469	255,000	-531	-0.21
其他收入	137,000	3,573	1,200	2,373	197.75	9,453	4,400	5,053	114.84
受贈收入	4,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	133,000	3,573	1,200	2,373	197.75	9,453	4,400	5,053	114.84
基金用途	228,328,000	14,806,389	16,895,750	-2,089,361	-12.37	53,881,106	56,315,455	-2,434,349	-4.32
國民教育計畫	220,223,000	14,767,503	16,733,750	-1,966,247	-11.75	53,837,524	56,122,455	-2,284,931	-4.07
一般行政管理計畫	2,582,000	38,886	162,000	-123,114	-76.00	43,582	193,000	-149,418	-77.42
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(短絀)	-8,638,000	2,112,270		2,112,270		2,531,451		2,531,451	
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					22,092,949	12,503,000	9,589,949	76.70

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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減少所致。

二、其他財產收入：合計數36,323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13,859元。

三、政府其他撥入收入：(70,907元)

1. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費4,536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13,672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。

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 2 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				14,767,503	16,733,750	-1,966,247	-11.75
		累計數				53,837,524	56,122,455	-2,284,931	-4.07

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 114 年 2 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	549,598,183	-144,577,436		8,256	-2,622,512	402,389,979	
非理財目的之長期投資							
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	14,178,903	-3,268,691			-239,454	10,670,758	
房屋及建築	436,681,475	-88,514,720			-1,289,478	346,877,277	
機械及設備	40,306,179	-28,550,288			-748,224	11,007,667	
交通及運輸設備	4,181,745	-3,897,502			-12,734	271,509	
雜項設備	31,371,077	-20,346,235			-332,622	10,692,220	
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8,256元，變動原因為：(1)攤銷：截至114年2月底止累計攤銷8,256元。

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 114 年 2 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	142,804			8,256		134,548	

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計8,256元，變動原因為：(1)攤銷：截至114年2月底止累計攤銷8,256元。

40501301-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 2 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出	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	433,429,419	100.00	負 債	8,946,491	2.06
流動資產	24,061,786	5.55	流動負債	3,934,945	0.91
現金	21,696,382	5.01	應付款項	3,934,945	0.91
銀行存款	21,546,382	4.97	應付代收款	3,934,945	0.91
銀行存款-公庫存款	16,210,849	3.74	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,491,648	1.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	824,772	0.19	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,011,546	1.16
銀行存款-教育儲蓄	19,113	0.00	什項負債	5,011,546	1.16
戶			存入保證金	2,671,538	0.62
零用及週轉金	150,000	0.03	應付退休及離職金	2,340,008	0.54
應收款項	721,794	0.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	721,794	0.17	淨資產	424,482,928	97.94
預付款項	1,643,610	0.38	淨資產	424,482,928	97.94
預付費用	1,643,610	0.38	淨資產	424,482,928	97.94
長期貸墊款及準備金	5,706,704	1.32	累積餘額	424,582,245	97.96

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,706,704	1.32	本期短絀	-99,317	-0.02
退休及離職準備金	2,340,008	0.54	淨資產調整數		
其他準備金	3,366,696	0.78	合計：	433,429,419	
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	402,255,431	92.81			
土地	22,736,000	5.25			
土地	22,736,000	5.25			
土地改良物	10,670,758	2.46			
土地改良物	14,178,903	3.27			
累計折舊-土地改良物	-3,508,145	-0.81			
房屋建築及設備	346,877,277	80.03			
房屋建築及設備	436,681,475	100.75			
累計折舊-房屋建築及設備	-89,804,198	-20.72			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	11,007,667	2.54			
機械及設備	40,306,179	9.30			
累計折舊-機械及設備	-29,298,512	-6.76			
交通及運輸設備	271,509	0.06			
交通及運輸設備	4,181,745	0.96			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,910,236	-0.90			
雜項設備	10,692,220	2.47			
雜項設備	31,371,077	7.24			
累計折舊-雜項設備	-20,678,857	-4.77			
無形資產	134,548	0.03			
無形資產	134,548	0.03			
電腦軟體	134,548	0.03			
其他資產	1,270,950	0.29			
什項資產	1,270,950	0.29			
暫付及待結轉帳項	1,270,950	0.29			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,873,904,717	1,124.50			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,855,946,122	1,120.35			
代管資產-房屋建築及設備	9,816,409	2.26			
代管資產-其他政府	8,135,500	1.88			
應付代管資產	-4,873,904,717	-1,124.50			
合計：	433,429,419				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,918,659	56,412,557
徵收及依法分配收入	350	350
違規罰款收入	350	350
財產收益	7,566	36,323
其他財產收入	7,566	36,323
政府撥入收入	16,858,735	56,111,962
公庫撥款收入	16,885,550	56,041,055
政府其他撥入收入	-26,815	70,907
規費收入	48,435	254,469
使用規費收入	48,435	254,469
其他收入	3,573	9,453
雜項收入	3,573	9,453
支出	16,121,789	56,511,874
人事支出	14,297,086	52,916,282
人事支出	14,297,086	52,916,282
業務支出	506,103	961,624
業務支出	506,103	961,624
折舊、折耗及攤銷	1,315,400	2,630,768
固定資產折舊	1,311,271	2,622,512
無形資產攤銷	4,129	8,256
其他支出	3,200	3,200
其他支出	3,200	3,200

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	796,870	-99,317
期初淨資產		424,582,245
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		424,482,928

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 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	56,412,557		56,412,557	收入
徵收及依法分配收入	350		350	徵收及依法分配收入
財產收益	36,323		36,323	財產收益
政府撥入收入	56,111,962		56,111,962	政府撥入收入
規費收入	254,469		254,469	規費收入
其他收入	9,453		9,453	其他收入
基金用途	53,881,106	2,630,768	56,511,874	支出
用人費用	52,916,282		52,916,282	人事支出
服務費用	677,946	283,678	961,624	業務支出
材料及用品費	83,475	-83,475		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	199,803	-199,803		
		2,630,768	2,630,768	折舊、折耗及攤銷
其他	3,200		3,200	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,531,451	-2,630,768	-99,317	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,561,498	405,020,747	424,582,245	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	22,092,949	402,389,979	424,482,928	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」67萬7,946元與會計科目「業務支出」96萬1,624元間之調整數28萬3,678元，係「材料及用品費」8萬3,475元、「租金、償債、利息及相關手續費」400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)19萬9,803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」263萬768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 2 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
16,210,849	19,277,545	-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。