

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

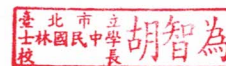
特別收入基金

中華民國 114 年 3 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 3 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 114 年 3 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	17,765,447	17,400,869	364,578	2.10	74,178,004	73,716,324	461,680	0.63
徵收及依法分配收入	11,000	235		235		585	3,000	-2,415	-80.50
違規罰款收入	11,000	235	0	235		585	3,000	-2,415	-80.50
勞務收入	91,000								
服務收入	91,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	114,000	-13,917	6,000	-19,917	-331.95	22,406	18,000	4,406	24.48
財產處分收入	50,000	981	0	981		981	0	981	
其他財產收入	64,000	-14,898	6,000	-20,898	-348.30	21,425	18,000	3,425	19.03
政府撥入收入	218,229,000	17,602,018	17,347,669	254,349	1.47	73,713,980	73,388,724	325,256	0.44
公庫撥款收入	218,229,000	17,347,669	17,347,669	0		73,388,724	73,388,724	0	
政府其他撥入收入		254,349	0	254,349		325,256	0	325,256	
規費收入	1,108,000	173,990	44,000	129,990	295.43	428,459	299,000	129,459	43.30
使用規費收入	1,108,000	173,990	44,000	129,990	295.43	428,459	299,000	129,459	43.30
其他收入	137,000	3,121	3,200	-79	-2.47	12,574	7,600	4,974	65.45
受贈收入	4,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	133,000	3,121	3,200	-79	-2.47	12,574	7,600	4,974	65.45
基金用途	228,328,000	16,682,758	17,400,869	-718,111	-4.13	70,563,864	73,716,324	-3,152,460	-4.28
國民教育計畫	220,223,000	16,151,391	16,512,211	-360,820	-2.19	69,988,915	72,634,666	-2,645,751	-3.64
一般行政管理計畫	2,582,000	421,655	128,000	293,655	229.42	465,237	321,000	144,237	44.93
建築及設備計畫	5,523,000	109,712	760,658	-650,946	-85.58	109,712	760,658	-650,946	-85.58
購建固定資產	5,493,000	109,712	760,658	-650,946	-85.58	109,712	760,658	-650,946	-85.58
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-8,638,000	1,082,689		1,082,689		3,614,140		3,614,140	
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					23,175,638	12,503,000	10,672,638	85.36

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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、財產處分收入：財產變賣收入較預期增加所致。

三、其他財產收入：宿舍使用費收入較預期增加所致。

四、政府其他撥入收入：(325,256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。

6. (RA3285)113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)經費30,000元。

7. (RA3378)113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費200,149元。

8. (RA3204)113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)24,200元。

五、使用規費收入：場地租借使用費較預期增加。

六、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期增加。

七、一般行政管理：依業務計畫核實支用。

八、建築及設備：

1. 顯微鏡4台計48,000元、製冰機1臺15,000元，已採購尚未核銷。

2. 新購混音器1臺18,000元、麵包機1臺12,000元、窗型冷氣機32,000元、差勤刷卡機23,000元等設備尚未採購。

3. 鏈鋸機結餘150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 114 年 3 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				16,151,391	16,512,211	-360,820	-2.19
		累計數				69,988,915	72,634,666	-2,645,751	-3.64

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 3 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	681,387	12,383	-4,001,537	401,688,214	
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			-359,181	10,551,031	
房屋及建築	436,681,475	-88,514,720			-1,934,217	346,232,538	
機械及設備	40,306,179	-28,550,288	568,609		-1,185,371	11,139,129	
交通及運輸設備	4,181,745	-3,897,502	10,000		-19,204	275,039	
雜項設備	31,371,077	-20,346,235	102,778		-503,564	10,624,056	
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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			12,383		130,421	

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 114 年 3 月份

40501301-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計568,609元，變動原因為：(1)增置：鏈鋸機1組25,500元。(2)移撥：移撥大尺寸液晶觸控顯示器7臺計543,109元。

2.交通及運輸設備：

增加數計10,000元，變動原因為：(1)增置：音樂教室喇叭1組計10,000元。

3.雜項設備：

增加數計102,778元，變動原因為：(1)增置：飲水機2臺等54,778元。(2)撥入：體育局補助拳擊訓練站器材48,000元。

4.電腦軟體：

減少數計12,383元，變動原因為：(1)攤銷：截至114年3月底止累計攤銷12,383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 114 年 3 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															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		722,594			722,594	73,650	25,500		25,500	34.62	-48,150	-65.38			3.53
機械及設備		722,594			722,594	73,650	25,500		25,500	34.62	-48,150	-65.38	顯微鏡4台計48,000元已採購尚未核銷、鏈鋸機結餘150元。	已請業務單位儘快辦理。	3.53
購建中固定資產															
交通及運輸設備		28,000			28,000	28,000	10,000		10,000	35.71	-18,000	-64.29			35.71
交通及運輸設備		28,000			28,000	28,000	10,000		10,000	35.71	-18,000	-64.29	新購混音器1臺18,000元尚未購置。	已請業務單位儘快辦理。	35.71
購建中固定資產															
雜項設備		192,406			192,406	192,406	54,778		54,778	28.47	-137,628	-71.53			28.47

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 114 年 3 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		192,406			192,406	192,406	54,778		54,778	28.47	-137,628	-71.53	1. 麵包 機1臺12,000元、窗型冷 氣機32,000元、差勤刷卡 機23,000元等設備尚未採 購。 2. 製冰 機1臺15,000元、已採購 尚未核銷。 3. 圖書47,684元已分配尚 未採購。 4. 飲水機移列設備零 件7,944元。	已請業務單位儘快辦理。	28.47
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計		943,000			943,000	294,056	90,278		90,278	30.70	-203,778	-69.30			9.57

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 3 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	466,602	19,434		19,434	4.17	-447,168	-95.83			0.43	
541 遞延修繕房屋建築支	4,550,000		4,550,000	466,602	19,434		19,434	4.17	-447,168	-95.83	1.繁星樓配合EMS建置電源改善工程，已分配未執行46萬6,602元，主要係因本工程於114年3月15日開工，預計於114年5月底完工，將於完工後儘快辦理驗收，辦理付款作業。 2.司令台暨周邊改善工程工管費提前支用。		0.43	
542 其他遞延支出														
總 計	4,580,000		4,580,000	466,602	19,434		19,434	4.17	-447,168	-95.83			0.42	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	438,332,642	100.00	負 債	13,468,790	3.07
流動資產	29,411,079	6.71	流動負債	8,269,848	1.89
現金	27,045,455	6.17	應付款項	8,269,848	1.89
銀行存款	26,895,455	6.14	應付代收款	8,269,848	1.89
銀行存款-公庫存款	17,293,318	3.95	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,574,569	1.96	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,008,761	0.23	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,198,942	1.19
銀行存款-教育儲蓄	18,807	0.00	什項負債	5,198,942	1.19
戶			存入保證金	2,689,738	0.61
零用及週轉金	150,000	0.03	應付退休及離職金	2,509,204	0.57
應收款項	721,794	0.16	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	721,794	0.16	淨資產	424,863,852	96.93
預付款項	1,643,830	0.38	淨資產	424,863,852	96.93
預付費用	1,643,830	0.38	淨資產	424,863,852	96.93
長期貸墊款及準備金	5,875,900	1.34	累積餘額	424,582,245	96.86

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,875,900	1.34	本期短絀	-261,502	-0.06
退休及離職準備金	2,509,204	0.57	淨資產調整數	543,109	0.12
其他準備金	3,366,696	0.77	合計：	438,332,642	
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	401,557,793	91.61			
土地	22,736,000	5.19			
土地	22,736,000	5.19			
土地改良物	10,551,031	2.41			
土地改良物	14,178,903	3.23			
累計折舊-土地改良物	-3,627,872	-0.83			
房屋建築及設備	346,232,538	78.99			
房屋建築及設備	436,681,475	99.62			
累計折舊-房屋建築及設備	-90,448,937	-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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	11,139,129	2.54			
機械及設備	40,874,788	9.33			
累計折舊-機械及設備	-29,735,659	-6.78			
交通及運輸設備	275,039	0.06			
交通及運輸設備	4,191,745	0.96			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,916,706	-0.89			
雜項設備	10,624,056	2.42			
雜項設備	31,473,855	7.18			
累計折舊-雜項設備	-20,849,799	-4.76			
無形資產	130,421	0.03			
無形資產	130,421	0.03			
電腦軟體	130,421	0.03			
其他資產	1,357,449	0.31			
什項資產	1,357,449	0.31			
暫付及待結轉帳項	1,357,449	0.31			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,873,837,192	1,111.90			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,855,946,122	1,107.82			
代管資產-房屋建築及設備	9,748,884	2.22			
代管資產-其他政府	8,135,500	1.86			
應付代管資產	-4,873,837,192	-1,111.90			
合計：	438,332,642				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,813,447	74,226,004
徵收及依法分配收入	235	585
違規罰款收入	235	585
財產收益	34,083	70,406
廢舊物品售價收入	981	981
其他財產收入	33,102	69,425
政府撥入收入	17,602,018	73,713,980
公庫撥款收入	17,347,669	73,388,724
政府其他撥入收入	254,349	325,256
規費收入	173,990	428,459
使用規費收入	173,990	428,459
其他收入	3,121	12,574
雜項收入	3,121	12,574
支出	17,975,632	74,487,506
人事支出	15,313,081	68,229,363
人事支出	15,313,081	68,229,363
業務支出	1,219,583	2,181,207
業務支出	1,219,583	2,181,207
獎補助支出	36,000	36,000
其他獎補助	36,000	36,000
折舊、折耗及攤銷	1,383,152	4,013,920
固定資產折舊	1,379,025	4,001,537
無形資產攤銷	4,127	12,383
其他支出	23,816	27,016
其他支出	23,816	27,016

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-162,185	-261,502
期初淨資產		424,582,245
解繳公庫		
淨資產調整數	543,109	543,109
期末淨資產		424,863,852

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

40501301-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	74,178,004	48,000	74,226,004	收入
徵收及依法分配收入	585		585	徵收及依法分配收入
財產收入	22,406	48,000	70,406	財產收益
政府撥入收入	73,713,980		73,713,980	政府撥入收入
規費收入	428,459		428,459	規費收入
其他收入	12,574		12,574	其他收入
基金用途	70,563,864	3,923,642	74,487,506	支出
用人費用	68,229,363		68,229,363	人事支出
服務費用	1,730,045	451,162	2,181,207	業務支出
材料及用品費	223,672	-223,672		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	226,690	-226,690		
捐助、補助與獎助	36,000		36,000	獎補助支出
		4,013,920	4,013,920	折舊、折耗及攤銷
其他	7,582	19,434	27,016	其他支出
遞延支出	19,434	-19,434		
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	90,278	-90,278		
本期賸餘(短絀)	3,614,140	-3,875,642	-261,502	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		543,109	543,109	解繳公庫
期末基金餘額	23,175,638	401,688,214	424,863,852	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 月份

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9萬278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：

算項目「服務費用」173萬45元與會計科目「業務支出」218萬1,207元間之調整數45萬1,162元，係「材料及用品費」22萬3,672元、「租金、償債、利息及相關手續費」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)22萬6,690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4萬8,000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「折舊、折耗及攤銷」401萬3,920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「其他」7,582元與會計科目「其他支出」2萬7,016元間之調整數1萬9,434元，係「遞延支出」1萬9,434元。

2. 會計科目「淨資產調整數」54萬3,109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 114 年 3 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
17,293,318	20,360,014	-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。