

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 5 月份

主辦會計人員 陳玉馨



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 5 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 1-2 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、用途及餘純表

中華民國 114 年 5 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	16,963,845	16,927,698	36,147	0.21	100,148,030	99,317,942	830,088	0.84
徵收及依法分配收入	11,000	-585		-585			6,000	-6,000	-100.00
違規罰款收入	11,000	-585	0	-585		0	6,000	-6,000	-100.00
勞務收入	91,000								
服務收入	91,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	114,000	7,785	6,000	1,785	29.75	37,757	30,000	7,757	25.86
財產處分收入	50,000	219	0	219		1,200	0	1,200	
其他財產收入	64,000	7,566	6,000	1,566	26.10	36,557	30,000	6,557	21.86
政府撥入收入	218,229,000	16,948,488	16,918,498	29,990	0.18	99,584,121	98,709,942	874,179	0.89
公庫撥款收入	218,229,000	16,918,498	16,918,498	0		98,709,942	98,709,942	0	
政府其他撥入收入		29,990	0	29,990		874,179	0	874,179	
規費收入	1,108,000	6,002		6,002		503,880	554,000	-50,120	-9.05
使用規費收入	1,108,000	6,002	0	6,002		503,880	554,000	-50,120	-9.05
其他收入	137,000	2,155	3,200	-1,045	-32.66	22,272	18,000	4,272	23.73
受贈收入	4,000	0	0	0		4,950	4,000	950	23.75
雜項收入	133,000	2,155	3,200	-1,045	-32.66	17,322	14,000	3,322	23.73
基金用途	228,328,000	20,603,982	16,927,698	3,676,284	21.72	106,828,779	107,955,942	-1,127,163	-1.04
國民教育計畫	220,223,000	18,565,213	16,788,698	1,776,515	10.58	103,957,728	106,371,886	-2,414,158	-2.27
一般行政管理計畫	2,582,000	151,837	129,000	22,837	17.70	786,963	780,000	6,963	0.89
建築及設備計畫	5,523,000	1,886,932	10,000	1,876,932	18,769.32	2,084,088	804,056	1,280,032	159.20
購建固定資產	5,493,000	1,886,932	10,000	1,876,932	18,769.32	2,084,088	804,056	1,280,032	159.20
其他	30,000								
本期賸餘(短純)	-8,638,000	-3,640,137		-3,640,137		-6,680,749	-8,638,000	1,957,251	-22.66
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					12,880,749	3,865,000	9,015,749	233.27

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 5 月份

年度截至本月份累計實支數較預算數差異之增減原因說明如下：

一、違規罰款收入：廠商履約逾期罰款較預期減少所致。

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：874,179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167,263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。

9. RA3541-113學年度商借士林國中阮師至國教署支援人事費453,035元。

10. RA3360-113學年度第1學期新住民語文開課經費2,268元。

11. RA3348-113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點54,432元。

12. RA3348-113學年度中小學教師專業與品質計畫第2期召集人兼職費31,500元。

13. RA4803-114年度執行強化校園安全防護工作10,500元。

14. RA3517-113學年度臺灣手語直播共學協同人員經費21,380元。

15. RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫8,694元。

五、使用規費收入：場地租借使用費較預期減少。

六、受贈收入：黃玉珍老師獎學金定存利息收入較預期增加。

七、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期增加。

八、建築及設備計畫：主要係教育局統籌款補助司令台暨周邊改善工程支出所致。

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 5 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				18,565,213	16,788,698	1,776,515	10.58	
		累計數				103,957,728	106,371,886	-2,414,158	-2.27	

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 5 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			
資產							
非理財目的之長期投資	549,598,183	-144,577,436	814,016	1,113,529	-5,572,476	399,148,758	
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	14,178,903	-3,268,691			-598,635	10,311,577	
房屋及建築	436,681,475	-88,514,720			-3,223,695	344,943,060	
機械及設備	40,306,179	-28,550,288	666,609	666,851	-1,287,064	10,468,585	
交通及運輸設備	4,181,745	-3,897,502	26,900		-44,283	266,860	
雜項設備	31,371,077	-20,346,235	120,507	426,039	-418,799	10,300,511	
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 114 年 5 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			20,639		122,165	係因電腦軟體不入財產管理系統。
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 114 年 5 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666,609元，變動原因為：(1)增置：購置顯微鏡設備等計73,500元。(2)撥入：教育局補助購置筆記型電腦設備等計50,000元及教育局撥入觸控顯示器設備等計543,109元。減少數計666,851元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計666,851元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計26,900元，變動原因為：(1)增置：購置混音器設備等計26,900元。
- 3.雜項設備：增加數計120,507元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機設備等計72,507元。(2)撥入：體育局補助購置拳擊擂台帆布設備等計48,000元。減少數計426,039元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計426,039元。
- 4.電腦軟體：減少數計20,639元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年5月止累計攤銷20,639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 5 月份

40501301-7

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

40501301-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 5 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	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 其他 其他 總 計		943,000			943,000	294,056	172,907		172,907	58.80	-121,149	-41.20		18.34		

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 5 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 遷延支出	4,550,000		4,550,000	510,000	1,911,181		1,911,181	374.74	1,401,181	274.74		42.00			
541 遷延修繕房屋建築支	4,550,000		4,550,000	510,000	1,911,181		1,911,181	374.74	1,401,181	274.74	主要係教育局統籌款補助司令台暨周邊改善工程支出所致。	42.00			
542 其他遷延支出															
總計	4,580,000		4,580,000	510,000	1,911,181		1,911,181	374.74	1,401,181	274.74		41.73			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	426,988,299	100.00	負債	14,958,792	3.50
流動資產	20,066,019	4.70	流動負債	9,431,948	2.21
現金	17,948,679	4.20	應付款項	9,431,948	2.21
銀行存款	17,798,679	4.17	應付代收款	9,431,948	2.21
銀行存款-公庫存款	7,241,763	1.70	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,966,535	2.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,502,574	0.35	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,526,844	1.29
銀行存款-教育儲蓄 戶	87,807	0.02	什項負債	5,526,844	1.29
零用及週轉金	150,000	0.04	存入保證金	3,013,388	0.71
應收款項	474,420	0.11	應付退休及離職金	2,513,456	0.59
其他應收款	474,420	0.11	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,642,920	0.38	淨資產	412,029,507	96.50
預付費用	1,642,920	0.38	淨資產	412,029,507	96.50
長期貸墊款及準備金	5,885,102	1.38	累積餘額	412,029,507	96.50
				424,582,245	99.44

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 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。

3. 珍貴動產、不動產之總額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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,885,102	1.38	本期短绌	-13,145,847	-3.08
退休及離職準備金	2,513,456	0.59	淨資產調整數	593,109	0.14
其他準備金	3,371,646	0.79	合計：	426,988,299	
其他準備金-獎助學 金	324,983	0.08			
其他準備金-其他	3,046,663	0.71			
固定資產	399,026,593	93.45			
土地	22,736,000	5.32			
土地	22,736,000	5.32			
土地改良物	10,311,577	2.41			
土地改良物	14,178,903	3.32			
累計折舊-土地改良物	-3,867,326	-0.91			
房屋建築及設備	344,943,060	80.79			
房屋建築及設備	436,681,475	102.27			
累計折舊-房屋建築及 設備	-91,738,415	-21.48			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 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。

3. 珍貴動產、不動產之總額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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	10,468,585	2.45			
機械及設備	40,305,937	9.44			
累計折舊-機械及設備	-29,837,352	-6.99			
交通及運輸設備	266,860	0.06			
交通及運輸設備	4,208,645	0.99			
累計折舊-交通及運輸	-3,941,785	-0.92			
設備					
雜項設備	10,300,511	2.41			
雜項設備	31,065,545	7.28			
累計折舊-雜項設備	-20,765,034	-4.86			
無形資產	122,165	0.03			
無形資產	122,165	0.03			
電腦軟體	122,165	0.03			
其他資產	1,888,420	0.44			
什項資產	1,888,420	0.44			
暫付及待結轉帳項	1,888,420	0.44			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 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。

3. 珍貴動產、不動產之總額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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	5,206,775,418	1,219.42			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	5,189,019,398	1,215.26			
代管資產-房屋建築及設備	9,613,834	2.25			
代管資產-其他政府應付代管資產	8,135,500	1.91			
合計：	-5,206,775,418	-1,219.42			
	426,988,299				
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 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。

3. 珍貴動產、不動產之總額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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	16,963,845	100,196,030
違規罰款收入	-585	0
財產收益	-585	0
廢舊物品售價收入	7,785	85,757
財產交易利益	219	981
其他財產收入	7,566	219
政府撥入收入	16,948,488	84,557
公庫撥款收入	16,918,498	99,584,121
政府其他撥入收入	29,990	98,709,942
規費收入	6,002	874,179
使用規費收入	6,002	503,880
其他收入	2,155	503,880
受贈收入		22,272
雜項收入	2,155	4,950
		17,322
支出		
人事支出	21,940,509	113,341,877
人事支出	16,723,293	99,200,853
業務支出	16,723,293	99,200,853
業務支出	1,980,237	5,479,738
獎補助支出	1,980,237	5,479,738
其他獎補捐助		36,000
財產損失		36,000
財產交易損失		10,930
折舊、折耗及攤銷	1,336,527	10,930
固定資產折舊	1,332,400	6,675,075
無形資產攤銷	4,127	6,654,436
其他支出	1,900,452	20,639
其他支出	1,900,452	1,939,281
		1,939,281

40501301-15

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-4,976,664	-13,145,847
期初淨資產		424,582,245
解繳公庫		
淨資產調整數	50,000	593,109
期末淨資產		412,029,507

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 5 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	100,148,030	48,000	100,196,030	收入
財產收入	37,757	48,000	85,757	財產收益
政府撥入收入	99,584,121		99,584,121	政府撥入收入
規費收入	503,880		503,880	規費收入
其他收入	22,272		22,272	其他收入
基金用途	106,828,779	6,513,098	113,341,877	支出
用人費用	99,200,853		99,200,853	人事支出
服務費用	3,716,103	1,763,635	5,479,738	業務支出
材料及用品費	458,155	-458,155		
租金、償債、利息及相關手續費	38,750	-38,750		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,266,730	-1,266,730		
捐助、補助與獎助	36,000		36,000	獎補助支出
資產短絀		10,930	10,930	財產損失
		6,675,075	6,675,075	折舊、折耗及攤銷
其他	28,100	1,911,181	1,939,281	其他支出
遞延支出	1,911,181	-1,911,181		
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	172,907	-172,907		
本期賸餘(短絀)	-6,680,749	-6,465,098	-13,145,847	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
期末基金餘額	12,880,749	593,109	593,109	淨資產調整數
		399,148,758	412,029,507	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 114 年 5 月份

40501301-17

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17萬2,907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」371萬6,103元與會計科目「業務支出」547萬9,738元間之調整數176萬3,635元，係「材料及用品費」45萬8,155元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬8,750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)126萬6,730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」667萬5,075元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」1萬930元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2萬8,100元與會計科目「其他支出」193萬9,281元間之調整數191萬1,181元，係「遞延支出」191萬1,181元。
2. 會計科目「淨資產調整數」59萬3,109元，係基金間撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 5 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
7,241,763	10,313,409	-3,071,646	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24,983元。