

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 6 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 6 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 6 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	17,067,038	16,785,371	281,667	1.68	117,215,068	116,103,313	1,111,755	0.96
徵收及依法分配收入	11,000						6,000	-6,000	-100.00
違規罰款收入	11,000	0	0	0		0	6,000	-6,000	-100.00
勞務收入	91,000	2,400		2,400		2,400		2,400	
服務收入	91,000	2,400	0	2,400		2,400	0	2,400	
財產收入	114,000	7,566	6,000	1,566	26.10	45,323	36,000	9,323	25.90
財產處分收入	50,000	0	0	0		1,200	0	1,200	
其他財產收入	64,000	7,566	6,000	1,566	26.10	44,123	36,000	8,123	22.56
政府撥入收入	218,229,000	16,786,211	16,776,171	10,040	0.06	116,370,332	115,486,113	884,219	0.77
公庫撥款收入	218,229,000	16,776,171	16,776,171	0		115,486,113	115,486,113	0	
政府其他撥入收入		10,040	0	10,040		884,219	0	884,219	
規費收入	1,108,000	123,677		123,677		627,557	554,000	73,557	13.28
使用規費收入	1,108,000	123,677	0	123,677		627,557	554,000	73,557	13.28
其他收入	137,000	147,184	3,200	143,984	4,499.50	169,456	21,200	148,256	699.32
受贈收入	4,000	0	0	0		4,950	4,000	950	23.75
雜項收入	133,000	147,184	3,200	143,984	4,499.50	164,506	17,200	147,306	856.43
基金用途	228,328,000	18,458,396	16,785,371	1,673,025	9.97	125,287,175	124,741,313	545,862	0.44
國民教育計畫	220,223,000	18,135,790	16,537,840	1,597,950	9.66	122,093,518	122,909,726	-816,208	-0.66
一般行政管理計畫	2,582,000	202,260	201,000	1,260	0.63	989,223	981,000	8,223	0.84
建築及設備計畫	5,523,000	120,346	46,531	73,815	158.64	2,204,434	850,587	1,353,847	159.17
購建固定資產	5,493,000	90,346	16,531	73,815	446.52	2,174,434	820,587	1,353,847	164.99
其他	30,000	30,000	30,000			30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-8,638,000	-1,391,358		-1,391,358		-8,072,107	-8,638,000	565,893	-6.55
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					11,489,391	3,865,000	7,624,391	197.27

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 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、服務收入：教師甄選報名費收入較預期增加所致。

三、財產處分收入：財產變賣收入較預期增加所致。

四、其他財產收入：宿舍使用費收入較預期增加所致。

五、政府其他撥入收入：884,219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52,500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語文協同人員經費167,263元。

8. 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。

9. RA3360-113學年度第1學期新住民語文開課經費2,268元。

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

11. 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。

12. RA4803-114年度執行強化校園安全防護工作10,500元。

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

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

15. RA4311-113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費8,040元。

16. RA3337-113學年度第1學期本土語文(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。

六、使用規費收入：校園場地開放收入較預期增加。

七、受贈收入：黃玉珍老師獎學金定存利息收入較預期增加。

八、雜項收入：數位學生證補卡費、應付代收款結餘及其他雜項收入較預期增加。

九、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 6 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				18,135,790	16,537,840	1,597,950	9.66
		累計數				122,093,518	122,909,726	-816,208	-0.66

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 6 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			
<b>資產</b>	549,598,183	-144,577,436	925,812	1,805,574	-6,212,888	397,928,097	
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			-718,362	10,191,850	
房屋及建築	436,681,475	-88,514,720			-3,868,434	344,298,321	
機械及設備	40,306,179	-28,550,288	666,609	666,851	-1,668,141	10,087,508	
交通及運輸設備	4,181,745	-3,897,502	26,900		-51,034	260,109	
雜項設備	31,371,077	-20,346,235	202,303	1,113,955	93,083	10,206,273	
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 6 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  發展中之無形資產 其他	142,804		30,000	24,768		148,036	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 6 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202,303元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機設備等計154,303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1,113,955元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計1,113,955元。
- 4.電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置Neo還原系統等計30,000元。減少數計24,768元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年6月止累計攤銷24,768元。



40501301-7

[illegible]

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 6 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 總計		943,000	11,000		954,000	294,056	254,703		254,703	86.62	-39,353	-13.38			26.70

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 6 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	30,000	30,000		30,000	100.00			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。		100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	4,550,000		4,550,000	526,531	1,919,731		1,919,731	364.60	1,393,200	264.60			42.19
541 遞延修繕房屋建築支	4,550,000		4,550,000	526,531	1,919,731		1,919,731	364.60	1,393,200	264.60			42.19
542 其他遞延支出													
總 計	4,580,000		4,580,000	556,531	1,949,731		1,949,731	350.34	1,393,200	250.34			42.57

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	422,724,479	100.00	負 債	13,306,991	3.15
流動資產	17,879,032	4.23	流動負債	7,692,456	1.82
現金	16,904,170	4.00	應付款項	7,692,456	1.82
銀行存款	16,754,170	3.96	應付代收款	7,692,456	1.82
銀行存款-公庫存款	6,954,582	1.65	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,138,584	1.93	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,573,066	0.37	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,614,535	1.33
銀行存款-教育儲蓄	87,938	0.02	什項負債	5,614,535	1.33
戶			存入保證金	3,098,888	0.73
零用及週轉金	150,000	0.04	應付退休及離職金	2,515,647	0.60
應收款項	474,420	0.11	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	474,420	0.11	淨資產	409,417,488	96.85
預付款項	500,442	0.12	淨資產	409,417,488	96.85
預付費用	500,442	0.12	淨資產	409,417,488	96.85
長期貸墊款及準備金	5,925,594	1.40	累積餘額	424,582,245	100.44

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,925,594	1.40	本期短絀	-15,757,866	-3.73
退休及離職準備金	2,515,647	0.60	淨資產調整數	593,109	0.14
其他準備金	3,409,947	0.81	合計：	422,724,479	
其他準備金-獎助學金	322,983	0.08			
其他準備金-其他	3,086,964	0.73			
固定資產	397,780,061	94.10			
土地	22,736,000	5.38			
土地	22,736,000	5.38			
土地改良物	10,191,850	2.41			
土地改良物	14,178,903	3.35			
累計折舊-土地改良物	-3,987,053	-0.94			
房屋建築及設備	344,298,321	81.45			
房屋建築及設備	436,681,475	103.30			
累計折舊-房屋建築及設備	-92,383,154	-21.85			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	10,087,508	2.39			
機械及設備	40,305,937	9.53			
累計折舊-機械及設備	-30,218,429	-7.15			
交通及運輸設備	260,109	0.06			
交通及運輸設備	4,208,645	1.00			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,948,536	-0.93			
雜項設備	10,206,273	2.41			
雜項設備	30,459,425	7.21			
累計折舊-雜項設備	-20,253,152	-4.79			
無形資產	148,036	0.04			
無形資產	148,036	0.04			
電腦軟體	148,036	0.04			
其他資產	991,756	0.23			
什項資產	991,756	0.23			
暫付及待結轉帳項	991,756	0.23			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	5,206,707,893	1,231.70			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	5,189,019,398	1,227.52			
代管資產-房屋建築及設備	9,546,309	2.26			
代管資產-其他政府	8,135,500	1.92			
應付代管資產	-5,206,707,893	-1,231.70			
合計：	422,724,479				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,067,038	117,263,068
徵收及依法分配收入		0
違規罰款收入		0
勞務收入	2,400	2,400
服務收入	2,400	2,400
財產收益	7,566	93,323
廢舊物品售價收入		981
財產交易利益		219
其他財產收入	7,566	92,123
政府撥入收入	16,786,211	116,370,332
公庫撥款收入	16,776,171	115,486,113
政府其他撥入收入	10,040	884,219
規費收入	123,677	627,557
使用規費收入	123,677	627,557
其他收入	147,184	169,456
受贈收入		4,950
雜項收入	147,184	164,506
支出	19,679,057	133,020,934
人事支出	16,562,396	115,763,249
人事支出	16,562,396	115,763,249
業務支出	1,635,978	7,115,716
業務支出	1,635,978	7,115,716
獎補助支出	2,000	38,000
其他獎補助	2,000	38,000
財產損失	6,875	17,805
財產交易損失	6,875	17,805
折舊、折耗及攤銷	1,325,582	8,000,657
固定資產折舊	1,321,453	7,975,889
無形資產攤銷	4,129	24,768
其他支出	146,226	2,085,507
其他支出	146,226	2,085,507



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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,612,019	-15,757,866
期初淨資產		424,582,245
解繳公庫		
淨資產調整數		593,109
期末淨資產		409,417,488

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 6 月 30 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	117,215,068	48,000	117,263,068	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	45,323	48,000	93,323	財產收益
政府撥入收入	116,370,332		116,370,332	政府撥入收入
規費收入	627,557		627,557	規費收入
其他收入	169,456		169,456	其他收入
基金用途	125,287,175	7,733,759	133,020,934	支出
用人費用	115,763,249		115,763,249	人事支出
服務費用	4,866,635	2,249,081	7,115,716	業務支出
材料及用品費	566,998	-566,998		
租金、償債、利息及相關手續費	45,750	-45,750		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,636,333	-1,636,333		
捐助、補助與獎助	38,000		38,000	獎補助支出
資產短絀		17,805	17,805	財產損失
		8,000,657	8,000,657	折舊、折耗及攤銷
其他	165,776	1,919,731	2,085,507	其他支出
遞延支出	1,919,731	-1,919,731		
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	284,703	-284,703		
本期賸餘(短絀)	-8,072,107	-7,685,759	-15,757,866	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		593,109	593,109	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	11,489,391	397,928,097	409,417,488	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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28萬4,703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」486萬6,635元與會計科目「業務支出」711萬5,716元間之調整數224萬9,081元，係「材料及用品費」56萬6,998元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬5,750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)163萬6,333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」800萬657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」1萬7,805元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」16萬5,776元與會計科目「其他支出」208萬5,507元間之調整數191萬9,731元，係「遞延支出」191萬9,731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 6 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
6,954,582	10,064,529	-3,109,947	差異金額係為其他準備金-其他3,086,964元、其他準備金-獎助學金22,983元。