

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

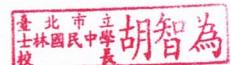
中華民國 114 年 9 月份

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 9 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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 9 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	20,912,098	20,430,346	481,752	2.36	183,094,983	181,332,454	1,762,529	0.97
徵收及依法分配收入	11,000							9,000	-9,000
違規罰款收入	11,000	0	0	0	0	0	9,000	-9,000	-100.00
勞務收入	91,000					70,700	91,000	-20,300	-22.31
服務收入	91,000	0	0	0	0	70,700	91,000	-20,300	-22.31
財產收入	114,000	7,566	6,000	1,566	26.10	71,354	54,000	17,354	32.14
財產處分收入	50,000	0	0	0	0	4,533	0	4,533	
其他財產收入	64,000	7,566	6,000	1,566	26.10	66,821	54,000	12,821	23.74
政府撥入收入	218,229,000	20,769,966	20,413,146	356,820	1.75	181,760,807	180,330,654	1,430,153	0.79
公庫撥款收入	218,229,000	20,413,146	20,413,146	0	0	180,330,654	180,330,654	0	
政府其他撥入收入		356,820	0	356,820		1,430,153	0	1,430,153	
規費收入	1,108,000	53,991		53,991		939,238	809,000	130,238	16.10
使用規費收入	1,108,000	53,991	0	53,991		939,238	809,000	130,238	16.10
其他收入	137,000	80,575	11,200	69,375	619.42	252,884	38,800	214,084	551.76
受贈收入	4,000	0	0	0	0	4,950	4,000	950	23.75
雜項收入	133,000	80,575	11,200	69,375	619.42	247,934	34,800	213,134	612.45
基金用途	228,328,000	16,268,072	20,430,346	-4,162,274	-20.37	173,337,854	189,970,454	-16,632,600	-8.76
國民教育計畫	220,223,000	15,565,172	18,249,369	-2,684,197	-14.71	168,947,767	185,429,890	-16,482,123	-8.89
一般行政管理計畫	2,582,000	182,256	178,000	4,256	2.39	1,485,063	1,667,000	-181,937	-10.91
建築及設備計畫	5,523,000	520,644	2,002,977	-1,482,333	-74.01	2,905,024	2,873,564	31,460	1.09
購建固定資產	5,493,000	520,644	2,002,977	-1,482,333	-74.01	2,875,024	2,843,564	31,460	1.11
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短純)	-8,638,000	4,644,026		4,644,026		9,757,129	-8,638,000	18,395,129	-212.96
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					29,318,627	3,865,000	25,453,627	658.57

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 9 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：暑期游泳訓練班報名收入較預期減少所致。
- 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：1,430,153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113,510元。
 - 4. RA3253-113學年度原住民語開課經費18,237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族語文協同人員經費41,858元。
 - 8. RA3541-113學年度商借士林國中阮師至國教署支援人事費453,201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5,322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。
 - 17. RA4213-114年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫160,000元。
 - 18. RA4A63-114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費8,694元。
 - 19. RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費34,214元。
 - 20. RA4944-114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用12,474元。
 - 21. RA3229-113學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫322,180元。
 - 22. RA4940-高級中等以下學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費(性平會工作小組-防治小組)34,474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、一般行政管理計畫：主要係辦公(事務)用品撙節支出所致。

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 9 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				15,565,172	18,249,369	-2,684,197	-14.71
		累計數				168,947,767	185,429,890	-16,482,123	-8.89

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 9 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	4,090,743	1,818,903	-10,101,966	397,190,621	
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	14,178,903	-3,268,691			-1,077,543	9,832,669	
房屋及建築	436,681,475	-88,514,720			-5,802,651	342,364,104	
機械及設備	40,306,179	-28,550,288	2,535,353	666,851	-2,706,609	10,917,784	
交通及運輸設備	4,181,745	-3,897,502	26,900		-70,747	240,396	
雜項設備	31,371,077	-20,346,235	1,498,490	1,113,955	-444,416	10,964,961	
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 9 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		30,000	38,097		134,707	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 9 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2,535,353元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦設備等計732,944元。(2)撥入：教育局補助購置桌上型電腦設備等計1,259,300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1,498,490元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機設備等計168,634元。(2)撥入：教育局補助購置冷氣機設備等計1,145,356元及體育局補助購置拳擊除濕機設備等計184,500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38,097元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年9月止累計攤銷38,097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 9 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 9 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 總 計		943,000	11,000		954,000	954,000	928,478		928,478	97.32	-25,522	-2.68		97.32		

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 9 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				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 遷延支出	4,550,000		4,550,000	1,900,564	1,946,546		1,946,546	102.42	45,982	2.42		42.78			
541 遷延修繕房屋建築支	4,550,000		4,550,000	1,900,564	1,946,546		1,946,546	102.42	45,982	2.42		42.78			
542 其他遷延支出															
總計	4,580,000		4,580,000	1,930,564	1,976,546		1,976,546	102.38	45,982	2.38		43.16			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	438,284,000	100.00	負債	11,774,752	2.69
流動資產	33,573,449	7.66	流動負債	6,154,568	1.40
現金	22,939,154	5.23	應付款項	6,154,568	1.40
銀行存款	22,789,154	5.20	應付代收款	6,154,568	1.40
銀行存款-公庫存款	15,045,240	3.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,376,733	1.45	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,279,243	0.29	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,620,184	1.28
銀行存款-教育儲蓄	87,938	0.02	什項負債	5,620,184	1.28
戶			存入保證金	3,104,537	0.71
零用及週轉金	150,000	0.03	應付退休及離職金	2,515,647	0.57
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	426,509,248	97.31
預付款項	10,634,295	2.43	淨資產	426,509,248	97.31
預付費用	10,634,295	2.43	淨資產	426,509,248	97.31
長期貸墊款及準備金	6,004,739	1.37	累積餘額	424,582,245	96.87

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,004,739	1.37	本期短绌	-1,020,762	-0.23
退休及離職準備金	2,515,647	0.57	淨資產調整數	2,947,765	0.67
其他準備金	3,489,092	0.80	合計：	438,284,000	
其他準備金-獎助學金	322,983	0.07			
其他準備金-其他	3,166,109	0.72			
固定資產	397,055,914	90.59			
土地	22,736,000	5.19			
土地	22,736,000	5.19			
土地改良物	9,832,669	2.24			
土地改良物	14,178,903	3.24			
累計折舊-土地改良物	-4,346,234	-0.99			
房屋建築及設備	342,364,104	78.11			
房屋建築及設備	436,681,475	99.63			
累計折舊-房屋建築及設備	-94,317,371	-21.52			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	10,917,784	2.49			
機械及設備	42,174,681	9.62			
累計折舊-機械及設備	-31,256,897	-7.13			
交通及運輸設備	240,396	0.05			
交通及運輸設備	4,208,645	0.96			
累計折舊-交通及運輸	-3,968,249	-0.91			
設備					
雜項設備	10,964,961	2.50			
雜項設備	31,755,612	7.25			
累計折舊-雜項設備	-20,790,651	-4.74			
無形資產	134,707	0.03			
無形資產	134,707	0.03			
電腦軟體	134,707	0.03			
其他資產	1,515,191	0.35			
什項資產	1,515,191	0.35			
暫付及待結轉帳項	1,515,191	0.35			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	5,206,505,318	1,187.93			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	5,189,019,398	1,183.94			
代管資產-房屋建築及設備	9,343,734	2.13			
代管資產-其他政府應付代管資產	8,135,500	1.86			
合計：	-5,206,505,318	-1,187.93			
	438,284,000				
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		183,279,483
徵收及依法分配收入	20,912,098	0
違規罰款收入		0
勞務收入		70,700
服務收入		70,700
財產收益	7,566	255,854
廢舊物品售價收入		981
財產交易利益		3,552
其他財產收入	7,566	251,321
政府撥入收入	20,769,966	181,760,807
公庫撥款收入	20,413,146	180,330,654
政府其他撥入收入	356,820	1,430,153
規費收入	53,991	939,238
使用規費收入	53,991	939,238
其他收入	80,575	252,884
受贈收入		4,950
雜項收入	80,575	247,934
支出	17,076,867	184,300,245
人事支出	15,918,866	161,448,055
人事支出	15,918,866	161,448,055
業務支出	-186,604	8,757,883
業務支出	-186,604	8,757,883
獎補助支出		38,000
其他獎補捐助		38,000
財產損失		17,805
財產交易損失		17,805
折舊、折耗及攤銷	1,324,239	11,903,064
固定資產折舊	1,320,156	11,864,967
無形資產攤銷	4,083	38,097
其他支出	20,366	2,135,438
其他支出	20,366	2,135,438

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	3,835,231	-1,020,762
期初淨資產		424,582,245
解繳公庫		
淨資產調整數	1,405,356	2,947,765
期末淨資產		426,509,248

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 9 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	183,094,983	184,500	183,279,483	收入
勞務收入	70,700		70,700	勞務收入
財產收入	71,354	184,500	255,854	財產收益
政府撥入收入	181,760,807		181,760,807	政府撥入收入
規費收入	939,238		939,238	規費收入
其他收入	252,884		252,884	其他收入
基金用途	173,337,854	10,962,391	184,300,245	支出
用人費用	161,448,055		161,448,055	人事支出
服務費用	6,200,682	2,557,201	8,757,883	業務支出
材料及用品費	790,454	-790,454		
租金、償債、利息及相關手續費	46,550	-46,550		
稅捐及規費(強制費)	22,000	-22,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,698,197	-1,698,197		
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
		11,903,064	11,903,064	折舊、折耗及攤銷
其他	188,892	1,946,546	2,135,438	其他支出
遞延支出	1,946,546	-1,946,546		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	958,478	-958,478		
本期賸餘(短絀)	9,757,129	-10,777,891	-1,020,762	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	29,318,627	397,190,621	2,947,765	淨資產調整數
			426,509,248	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 9 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95萬8,478元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」620萬682元與會計科目「業務支出」875萬7,883元間之調整數255萬7,201元，係「材料及用品費」79萬454元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬6,550元、「稅捐及規費(強制費)」2萬2,000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)169萬8,197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18萬4,500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」1,190萬3,064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」18萬8,892元與會計科目「其他支出」213萬5,438元間之調整數194萬6,546元，係「遞延支出」194萬6,546元。
2. 會計科目「淨資產調整數」294萬7,765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 9 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
15,045,240	18,234,332	-3,189,092	差異金額係為其他準備金-其他3,166,109元、其他準備金-獎助學金22,983元