

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 115 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 115 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 115 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	237,569,000	17,042,529	17,039,475	3,054	0.02	125,455,924	124,347,091	1,108,833	0.89
徵收及依法分配收入	9,000					4,000		4,000	
違規罰款收入	9,000	0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	91,000	900		900		2,100		2,100	
服務收入	91,000	900	0	900		2,100	0	2,100	
財產收入	141,000	7,695	20,000	-12,305	-61.53	60,495	70,000	-9,505	-13.58
財產處分收入	50,000	0	12,500	-12,500	-100.00	14,325	25,000	-10,675	-42.70
其他財產收入	91,000	7,695	7,500	195	2.60	46,170	45,000	1,170	2.60
政府撥入收入	236,149,000	17,031,491	17,013,275	18,216	0.11	124,751,518	123,686,391	1,065,127	0.86
公庫撥款收入	236,149,000	17,013,275	17,013,275	0		124,233,902	123,686,391	547,511	0.44
政府其他撥入收入		18,216	0	18,216		517,616	0	517,616	
規費收入	1,099,000					581,833	549,500	32,333	5.88
使用規費收入	1,099,000	0	0	0		581,833	549,500	32,333	5.88
其他收入	80,000	2,443	6,200	-3,757	-60.60	55,978	41,200	14,778	35.87
受贈收入	4,000	0	0	0		4,950	4,000	950	23.75
雜項收入	76,000	2,443	6,200	-3,757	-60.60	51,028	37,200	13,828	37.17
基金用途	240,462,000	17,713,246	17,039,475	673,771	3.95	123,946,964	127,240,091	-3,293,127	-2.59
國民教育計畫	221,613,000	17,072,205	16,798,117	274,088	1.63	119,150,725	125,710,841	-6,560,116	-5.22
一般行政管理計畫	2,668,000	255,771	241,358	14,413	5.97	1,173,272	1,160,790	12,482	1.08
建築及設備計畫	16,181,000	385,270		385,270		3,622,967	368,460	3,254,507	883.27
購建固定資產	13,218,000	385,270		385,270		690,779	368,460	322,319	87.48
其他	2,963,000					2,932,188		2,932,188	
本期賸餘(短絀)	-2,893,000	-670,717		-670,717		1,508,960	-2,893,000	4,401,960	-152.16
期初基金餘額	10,923,000					11,814,027	10,923,000	891,027	8.16
解繳公庫									
期末基金餘額	8,030,000					13,322,987	8,030,000	5,292,987	65.92

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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：廠商履約違約罰款較預計收入增加所致。

二、服務收入：教師甄選報名費收入較預計收入增加所致。

三、財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入較預計收入減少所致。

四、公庫撥款收入：547,511元

1. 增撥公立高中以下學校經費差額-114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金544,865元。

2. 114年10月11日至114年12月31日高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務之代理(課)費用2,646元。

五、政府其他撥入收入：517,616元

1. RA4299-114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫55,635元。

2. RA4285-114學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費9,345元。

3. RA4204-114學年度國民中學生涯發展教育經費55,450元。

4. RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫66,371元。

5. RA4253-114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費2,948元。

6. RA4348-114學年度中小學教師專業與品質計畫召集人兼職費31,500元。

7. RA4260-114學年度國民中學活化教學與多元學習計畫34,817元。

8. RA4543-114學年度第1學期高級中等教育及國民教育階段助理人員經費79,036元。

9. RA5604-115年成人基本教育研習班36,800元。

10. RA4629-114學年藝起來尋美-推動國中小辦理美感體驗教育48,207元。

11. RA4774-114學生游泳課程暨師資及守望員培訓計畫鐘點費調升2,271元。

12. RA4378-114學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費47,264元。

13. RA4360-114學年度新住民語文開課經費756元。

14. RA4337-114(1)本土語文(閩南語、閩東語及客語文)國中小教師及教學支援老師交通費4,000元。

15. RA5901-115年度防災校園建置計畫25,000元。

16. RA4229-114學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫18,216元。

六、受贈收入：黃玉珍老師獎學金定存利息收入較預計收入增加所致。

七、雜項收入：數位學生證補卡費及其他雜項收入較預計收入增加所致。

八、建築及設備計畫：主要係校園業務廣播系統因業務需要提前採購驗收付款，致預算執行超前所致。

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 115 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				17,072,205	16,798,117	274,088	1.63
		累計數				119,150,725	125,710,841	-6,560,116	-5.22

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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			
資產	555,732,328	-158,453,180	3,477,641	2,625,667	-5,190,209	392,940,913	
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	-4,705,415			-718,362	8,755,126	
房屋及建築	436,681,475	-96,251,588			-3,868,434	336,561,453	
機械及設備	43,433,510	-32,184,808	80,000	1,828,443	-122,334	9,377,925	
交通及運輸設備	4,286,645	-3,967,436	146,130	142,095	95,558	418,802	
雜項設備	32,022,427	-21,343,933	259,323	534,405	-576,637	9,826,775	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

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 115 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			
購建中固定資產	2,270,915		60,000			2,330,915	司令台暨周邊改善工程已取得使用執照，俟地政事務所測量後轉入合適財產帳。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	122,453		2,932,188	120,724		2,933,917	
發展中之無形資產							係因電腦軟體不入財產管理系統。
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 115 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80,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助購置智慧大螢幕設備等計80,000元。減少數計1,828,443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1,828,443元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計146,130元，變動原因為：(1)增置：購置廣播系統管理主機設備等計146,130元。減少數計142,095元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計142,095元。
- 3.雜項設備：增加數計259,323元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱設備等計259,323元。減少數計534,405元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計534,405元。
- 4.購建中固定資產：增加數計60,000元，變動原因為：(1)增置：司令台暨周邊改善工程計60,000元。
- 5.電腦軟體：增加數計2,932,188元，變動原因為：(1)增置：購置廣播系統軟體費等計2,932,188元。減少數計120,724元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年6月止累計攤銷120,724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 115 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 其他 總 計	60,000	2,464,000	34,000		2,558,000	368,460	465,453		465,453	126.32	96,993	26.32			18.20

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 115 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	2,963,000		2,963,000		2,932,188		2,932,188		2,932,188		廣播系統軟體費，已交貨 驗收付款，惟預算尚未分 配。	嗣後預算妥適分配。	98.96
521 購置電腦軟體	2,963,000		2,963,000		2,932,188		2,932,188		2,932,188				98.96
522 購置權利													
54 遞延支出	10,754,000		10,754,000		225,326		225,326		225,326		主要係美齡樓斜屋頂、力 行樓屋頂暨梯間外牆防水 整修工程空氣污染防制費 及設計費已付款，惟預算 尚未分配。	嗣後預算妥適分配。	2.10
541 遞延修繕房屋建築支	10,754,000		10,754,000		225,326		225,326		225,326				2.10
542 其他遞延支出													
總 計	13,717,000		13,717,000		3,157,514		3,157,514	0.00	3,157,514	0.00			23.02

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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	419,510,913	100.00	負 債	13,247,013	3.16
流動資產	19,249,768	4.59	流動負債	7,156,055	1.71
現金	18,560,853	4.42	應付款項	7,156,055	1.71
銀行存款	18,410,853	4.39	應付代收款	7,156,055	1.71
銀行存款-公庫存款	9,172,780	2.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,618,114	1.82	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,471,196	0.35	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	其他負債	6,090,958	1.45
銀行存款-教育儲蓄	148,763	0.04	什項負債	6,090,958	1.45
戶			存入保證金	3,375,097	0.80
零用及週轉金	150,000	0.04	應付退休及離職金	2,715,861	0.65
應收款項	181,796	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	181,796	0.04	淨資產	406,263,900	96.84
預付款項	507,119	0.12	淨資產	406,263,900	96.84
預付費用	445,953	0.11	淨資產	406,263,900	96.84

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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他預付款	61,166	0.01	累積餘額	409,093,175	97.52
長期貸墊款及準備金	6,027,153	1.44	本期短絀	-2,909,275	-0.69
準備金	6,027,153	1.44	淨資產調整數	80,000	0.02
退休及離職準備金	2,715,861	0.65	合計：	419,510,913	
其他準備金	3,311,292	0.79			
其他準備金-獎助學金	318,983	0.08			
其他準備金-其他	2,992,309	0.71			
固定資產	390,006,996	92.97			
土地	22,736,000	5.42			
土地	22,736,000	5.42			
土地改良物	8,755,126	2.09			
土地改良物	14,178,903	3.38			
累計折舊-土地改良物	-5,423,777	-1.29			
房屋建築及設備	336,561,453	80.23			
房屋建築及設備	436,681,475	104.09			

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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-房屋建築及設備	-100,120,022	-23.87			
機械及設備	9,377,925	2.24			
機械及設備	41,685,067	9.94			
累計折舊-機械及設備	-32,307,142	-7.70			
交通及運輸設備	418,802	0.10			
交通及運輸設備	4,290,680	1.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,871,878	-0.92			
雜項設備	9,826,775	2.34			
雜項設備	31,747,345	7.57			
累計折舊-雜項設備	-21,920,570	-5.23			
購建中固定資產	2,330,915	0.56			
購建中固定資產	2,330,915	0.56			
無形資產	2,933,917	0.70			
無形資產	2,933,917	0.70			

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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	2,933,917	0.70			
其他資產	1,293,079	0.31			
什項資產	1,293,079	0.31			
暫付及待結轉帳項	1,293,079	0.31			
代管資產	5,206,399,036	1,241.06			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	5,189,016,941	1,236.92			
代管資產-房屋建築及設備	8,736,009	2.08			
代管資產-其他政府	8,639,400	2.06			
應付代管資產	-5,206,399,036	-1,241.06			
合計：	419,510,913				

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115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,042,529	125,455,924
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入	900	2,100
服務收入	900	2,100
財產收益	7,695	60,495
廢舊物品售價收入		1,327
財產交易利益		12,998
其他財產收入	7,695	46,170
政府撥入收入	17,031,491	124,751,518
公庫撥款收入	17,013,275	124,233,902
政府其他撥入收入	18,216	517,616
規費收入		581,833
使用規費收入		581,833
其他收入	2,443	55,978
受贈收入		4,950
雜項收入	2,443	51,028
支出	18,860,397	128,365,199
人事支出	15,880,877	113,611,815
人事支出	15,880,877	113,611,815
業務支出	1,393,496	5,923,246
業務支出	1,393,496	5,923,246
獎補助支出	30,000	66,000
其他獎補助	30,000	66,000
財產損失		25,045
財產交易損失		25,045
折舊、折耗及攤銷	1,307,095	7,790,831
固定資產折舊	1,255,170	7,670,107
無形資產攤銷	51,925	120,724
其他支出	248,929	948,262
其他支出	248,929	948,262

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115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）	-1,817,868	-2,909,275
期初淨資產		409,093,175
解繳公庫		
淨資產調整數		80,000
期末淨資產		406,263,900

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 115 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	125,455,924		125,455,924	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	60,495		60,495	財產收益
政府撥入收入	124,751,518		124,751,518	政府撥入收入
規費收入	581,833		581,833	規費收入
其他收入	55,978		55,978	其他收入
基金用途	123,946,964	4,418,235	128,365,199	支出
用人費用	113,611,815		113,611,815	人事支出
服務費用	3,264,934	2,658,312	5,923,246	業務支出
材料及用品費	748,633	-748,633		
租金、償債、利息及相關手續費	59,500	-59,500		
稅捐及規費(強制費)	23,121	-23,121		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,827,058	-1,827,058		
捐助、補助與獎助	66,000		66,000	獎補助支出
資產短絀		25,045	25,045	財產損失
		7,790,831	7,790,831	折舊、折耗及攤銷
其他	722,936	225,326	948,262	其他支出
遞延支出	225,326	-225,326		
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	3,397,641	-3,397,641		
本期賸餘(短絀)	1,508,960	-4,418,235	-2,909,275	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,814,027	397,279,148	409,093,175	期初淨資產
解繳公庫		80,000	80,000	解繳公庫
期末基金餘額	13,322,987	392,940,913	406,263,900	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 115 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、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339萬7,641元，係購置財產等，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」326萬4,934元與會計科目「業務支出」592萬3,246元間之調整數265萬8,312元，係「材料及用品費」74萬8,633元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬9,500元、「稅捐及規費(強制費)」2萬3,121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）182萬7,058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「財產損失」2萬5,045元，係報廢固定資產所發生損失等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」779萬831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」72萬2,936元與會計科目「其他支出」94萬8,262元間之調整數22萬5,326元，係「遞延支出」22萬5,326元。

2. 會計科目「淨資產調整數」8萬元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
9,172,780	12,184,072	-3,011,292	差異金額係為其他準備金-其他2,992,309元、其他準備金-獎助學金18,983元。