

4-0501301

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 109 年 1 月份

主辦會計人員 陳美虹

會計室主任  
陳美虹

機關長官

林凱瓊

臺北市立士林國民中學  
長  
林凱瓊

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 109年 1 月份

名	稱	頁	次
一、基金來源、用途及餘紓表		第1-2	頁
二、平衡表		第3-5	頁
三、主要業務計畫執行明細表		第6	頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表		第7	頁
五、長期負債變動表		第--	頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表		第8-9	頁
七、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10	頁
八、重大計畫預算執行績效分析表		第--	頁

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
			名稱	編號	實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數
							金額	%		
基金來源	4	294,483,000	46,664,889	46,617,861	47,028	0.10	46,664,889	46,617,861	47,028	0.10
勞務收入	43	190,000								
服務收入	431	190,000								
財產收入	45	397,000	51,164	20,000	31,164	155.82	51,164	20,000	31,164	155.82
財產處分收入	451	8,000								
其他財產收入	45Y	389,000	51,164	20,000	31,164	155.82	51,164	20,000	31,164	155.82
政府撥入收入	46	293,825,000	46,610,141	46,595,861	14,280	0.03	46,610,141	46,595,861	14,280	0.03
公庫撥款收入	462	293,825,000	46,595,861	46,595,861			46,595,861	46,595,861		
政府其他撥入收入	46Y		14,280		14,280		14,280		14,280	
其他收入	4Y	71,000	3,584	2,000	1,584	79.20	3,584	2,000	1,584	79.20
受贈收入	4YO	4,000								
雜項收入	4YY	67,000	3,584	2,000	1,584	79.20	3,584	2,000	1,584	79.20
基金用途	5	296,872,000	41,672,394	46,617,861	-4,945,467	-10.61	41,672,394	46,617,861	-4,945,467	-10.61
國民教育計畫	53	206,123,000	37,228,906	39,058,300	-1,829,394	-4.68	37,228,906	39,058,300	-1,829,394	-4.68
一般行政管理計畫	5L	24,409,000	4,432,128	5,059,561	-627,433	-12.40	4,432,128	5,059,561	-627,433	-12.40
建築及設備計畫	5M	66,340,000	11,360	2,500,000	-2,488,640	-99.55	11,360	2,500,000	-2,488,640	-99.55
購建固定資產		66,304,000	11,360	2,500,000	-2,488,640	-99.55	11,360	2,500,000	-2,488,640	-99.55
其他		36,000								
本期賸餘(短純)	6	-2,389,000	4,992,495		4,992,495		4,992,495		4,992,495	
期初基金餘額	71	12,674,000					13,486,687	12,674,000	812,687	6.41
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	10,285,000					18,479,182	12,674,000	5,805,182	45.80

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 109 年 1 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：

1. 其他財產收入：開放場地使用較預期多致超收。
2. 政府其他撥入收入：108學年中輟彈性化教育課程經費14,280元。
3. 雜項收入：收數位學生證補卡費等較預期多致超收。
4. 一般行政管理計畫：服務費用等核實支付所致。
5. 計建及修建工程計畫：(1)風雨操場新建工程案，已取得建照執照，並於108年10月2日開工，依施工進度分期估驗計價，預定109年12月6日竣工，1月份計價尚未提出所致。(2)局統籌款補助既設配電場所遷移工程，配合台電外線工程改接施作，已於12月25日竣工，業於1月16日辦理驗收，將儘速辦理後續結算付款作業。

## 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109年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	4,608,405,297	100.00	負債	2	4,589,926,115	99.60
流動資產	11	24,093,063	0.52	流動負債	21	4,342,177	0.09
現金	111	23,593,063	0.51	應付款項	212	4,342,177	0.09
銀行存款	1112	23,443,063	0.51	應付代收款	2123	4,342,177	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,755,131	0.30	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,162,150	0.20	其他負債	22	4,585,583,938	99.50
銀行存款-代繳費款	1112-6	513,213	0.01	什項負債	221	4,585,583,938	99.50
專戶				存入保證金	2211	5,669,468	0.12
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	12,569	0.00	應付退休及離職金	2213	2,750,689	0.06
戶				應付代管資產	2214	4,577,163,781	99.32
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	500,000	0.01	基金餘額	3	18,479,182	0.40
預付費用	1154	500,000	0.01	基金餘額	31	18,479,182	0.40
投資、長期應收款項、貸	12	6,824,740	0.15	基金餘額	311	18,479,182	0.40
墊款及準備金				累積餘額	3111	13,486,687	0.29
準備金	124	6,824,740	0.15	本期賸餘	3112	4,992,495	0.11

信託代理與保證資產	1,962,789	信託代理與保證負債	1,962,789
保證品	1,962,789	應付保證品	1,962,789

註：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。

## 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109年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	2,750,689	0.06	合計：		4,608,405,297	
其他準備金	124Y	4,074,051	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	324,651	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	3,749,400	0.08				
其他資產	13	4,577,487,494	99.33				
什項資產	131	4,577,487,494	99.33				
暫付及待結轉帳項	1315	323,713	0.01				
代管資產	1316	4,577,163,781	99.32				
代管資產-土地改良物	1316-0	6,686	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,555,390,097	98.85				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	14,055,470	0.30				
代管資產-其他政府	1316-3	7,711,100	0.17				
代管資產	1316-5	428	0.00				

信託代理與保證資產	1,962,789	信託代理與保證負債	1,962,789
保證品	1,962,789	應付保證品	1,962,789

註：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。

## 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109年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
合計：		4,608,405,297					

信託代理與保證資產

1,962,789

保證品

1,962,789

信託代理與保證負債

1,962,789

應付保證品

1,962,789

註：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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 1 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	
		本月數				37,228,906	39,058,300	-1,829,394	-4.68
		累計數				37,228,906	39,058,300	-1,829,394	-4.68

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**  
 中華民國 109 年 1 月份

40501301-7

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
<b>資產</b>						
非理財目的之長期投資	453,322,315	-103,460,802	11,360	971,589	28,447	348,929,731
土地	22,736,000					22,736,000
土地改良物	6,645,813	-4,928,142			-35,131	1,682,540
房屋及建築	350,532,438	-52,199,460			-526,285	297,806,693
機械及設備	34,275,458	-26,141,906		969,507	686,596	7,850,641
交通及運輸設備	4,188,756	-3,756,857			-10,872	421,027
雜項設備	20,381,976	-16,434,437			-85,861	3,861,678
購建中固定資產	14,503,624		11,360			14,514,984
電腦軟體	58,250			2,082		56,168
權利						
遞耗資產						
其他						

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：減少數計969,507元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦乙批等計969,507元。
- 2.購建中固定資產：增加數計11,360元，變動原因為：(1)增置：風雨操場噪音改善及五大管線增設工程11,360元待完工後轉入合適財產帳。
- 3.電腦軟體：減少數計2,082元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年1月底止累計攤銷2,082元。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 1 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	
	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													
土地													
購建中固定資產													
土地改良物		1,980,000			1,980,000								
土地改良物		1,980,000			1,980,000								
購建中固定資產													
房屋及建築		58,151,000			58,151,000	2,500,000	11,360		11,360	0.45	-2,488,640	-99.55	
房屋及建築		58,151,000			58,151,000	2,500,000	11,360		11,360		-2,500,000	-100.00	
購建中固定資產													
機械及設備		1,501,000			1,501,000								
機械及設備		1,501,000			1,501,000								
購建中固定資產													
交通及運輸設備		85,000			85,000								
交通及運輸設備		85,000			85,000								
購建中固定資產													
雜項設備		148,000			148,000								
雜項設備		148,000			148,000								

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 1 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		
	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 購建中固定資產															
總 計		61,865,000			61,865,000	2,500,000	11,360		11,360	0.45	-2,488,640	-99.55			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

## 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 109 年 1 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	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數			比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%	
52 購置無形資產	36,000		36,000								
521 購置電腦軟體	36,000		36,000								
522 購置權利											
54 遞延支出	4,439,000		4,439,000								
541 遞延修繕房屋建築支	1,158,000		1,158,000								
542 其他遞延支出	3,281,000		3,281,000								
總計	4,475,000		4,475,000		0.00				0.00		