

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 3 月份

主辦會計人員 陳美虹

會計主任
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 3 月份

名	稱	頁	次
一、基金來源、用途及餘紳表		第	1-2
二、平衡表		第	3-5
三、主要業務計畫執行明細表		第	6
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表		第	7
五、長期負債變動表		第	--
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表		第	8-9
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
八、重大計畫預算執行績效分析表		第	--
九、差額解釋表等(附錄)		第	11-12

基金來源、用途及餘純表

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

項目		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	比較增減		
					金額	%			金額	%	
基金來源	4	294,483,000	26,991,970	26,917,000	74,970	0.28	94,876,119	94,701,861	174,258	0.18	
勞務收入	43	190,000									
服務收入	431	190,000									
財產收入	45	397,000	7,460	50,000	-42,540	-85.08	133,984	90,000	43,984	48.87	
財產處分收入	451	8,000									
其他財產收入	45Y	389,000	7,460	50,000	-42,540	-85.08	133,984	90,000	43,984	48.87	
政府撥入收入	46	293,825,000	26,947,000	26,857,000	90,000	0.34	94,699,141	94,594,861	104,280	0.11	
公庫撥款收入	462	293,825,000	26,857,000	26,857,000			94,594,861	94,594,861			
政府其他撥入收入	46Y		90,000		90,000		104,280		104,280		
其他收入	4Y	71,000	37,510	10,000	27,510	275.10	42,994	17,000	25,994	152.91	
受贈收入	4YO	4,000									
雜項收入	4YY	67,000	37,510	10,000	27,510	275.10	42,994	17,000	25,994	152.91	
基金用途	5	296,872,000	20,767,051	26,917,000	-6,149,949	-22.85	83,001,961	94,701,861	-11,699,900	-12.35	
國民教育計畫	53	206,123,000	14,952,988	17,023,800	-2,070,812	-12.16	67,597,500	72,570,900	-4,973,400	-6.85	
一般行政管理計畫	5L	24,409,000	1,440,632	1,754,200	-313,568	-17.88	7,356,517	8,614,961	-1,258,444	-14.61	
建築及設備計畫	5M	66,340,000	4,373,431	8,139,000	-3,765,569	-46.27	8,047,944	13,516,000	-5,468,056	-40.46	
購建固定資產		66,304,000	4,373,431	8,139,000	-3,765,569	-46.27	8,047,944	13,516,000	-5,468,056	-40.46	
其他		36,000									
本期賸餘(短純)	6	-2,389,000	6,224,919		6,224,919		11,874,158		11,874,158		
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					25,360,845	12,674,000	12,686,845	100.10	

※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、用途及餘紲表

中華民國 109 年 3 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、109年度防災校園建置計畫補助款(RA9901)50,000元、補助108學年度美感教育計畫(RA9616)40,000元。合計104,280元。
3. 雜項收入：收108(1)冷氣維護及汰換費提存其他準備金21,171元等所致。
4. 一般行政管理計畫：服務費用等核實支付所致。
5. 營建及修建工程計畫：(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。(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，於1月16日辦理驗收，業辦理付款，將儘速辦理後續設計監造費勞務驗收及付款作業。

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3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	4,619,042,641	100.00	負債	2	4,593,681,796	99.45
流動資產	11	32,237,549	0.70	流動負債	21	5,815,798	0.13
現金	111	31,716,299	0.69	應付款項	212	5,815,798	0.13
銀行存款	1112	31,566,299	0.68	應付代收款	2123	5,815,798	0.13
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,594,373	0.45	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,609,258	0.21	其他負債	22	4,587,865,998	99.33
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,350,099	0.03	什項負債	221	4,587,865,998	99.33
專戶				存入保證金	2211	5,696,756	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	2,853,852	0.06
戶				應付代管資產	2214	4,579,315,390	99.14
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	521,250	0.01	基金餘額	3	25,360,845	0.55
預付費用	1154	521,250	0.01	基金餘額	31	25,360,845	0.55
投資、長期應收款項、貸	12	6,949,074	0.15	基金餘額	311	25,360,845	0.55
墊款及準備金				累積餘額	3111	13,486,687	0.29
準備金	124	6,949,074	0.15	本期賸餘	3112	11,874,158	0.26
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3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	2,853,852	0.06	合計：		4,619,042,641	
其他準備金	124Y	4,095,222	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	3,770,571	0.08				
其他資產	13	4,579,856,018	99.15				
什項資產	131	4,579,856,018	99.15				
暫付及待結轉帳項	1315	540,628	0.01				
代管資產	1316	4,579,315,390	99.14				
代管資產-土地改良物	1316-0	6,686	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,557,682,936	98.67				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	13,914,240	0.30				
代管資產-其他政府	1316-3	7,711,100	0.17				
代管資產-交通及運輸設備	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3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：		4,619,042,641					

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 3 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				14,952,988	17,023,800	-2,070,812 -12.16	
		累計數				67,597,500	72,570,900	-4,973,400 -6.85	

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 3 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		
資產						
非理財目的之長期投資	453,322,315	-103,460,802	6,716,398	975,749	-1,790,041	353,812,121
土地	22,736,000					22,736,000
土地改良物	6,645,813	-4,928,142			-105,393	1,612,278
房屋及建築	350,532,438	-52,199,460			-1,578,855	296,754,123
機械及設備	34,275,458	-26,141,906	58,000	969,507	142,866	7,364,911
交通及運輸設備	4,188,756	-3,756,857			-32,266	399,633
雜項設備	20,381,976	-16,434,437			-216,393	3,731,146
購建中固定資產	14,503,624		6,658,398			21,162,022
電腦軟體	58,250			6,242		52,008
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：增加數計58,000元，變動原因為：(4)受贈：課後照顧購置電動裁刀1台58,000元。減少數計969,507元，變動原因為：(5)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6,658,398元，變動原因為：(1)增置：風雨操場新建工程6,658,398元待完工後轉入合適財產帳。
- 3.電腦軟體：減少數計6,242元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年3月底止累計攤銷6,242元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 3 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	2,197,376	58,151,000			60,348,376	13,455,000	6,658,398		6,658,398	49.49	-6,796,602	-50.51			
房屋及建築	2,197,376	58,151,000			60,348,376	13,455,000	6,658,398		6,658,398		-13,455,000	-100.00			
購建中固定資產															
機械及設備		1,501,000			1,501,000	27,000					-27,000	-100.00			
機械及設備		1,501,000			1,501,000	27,000					-27,000	-100.00			
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										
購建中固定資產															

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 3 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															
總 計	2,197,376	61,865,000			64,062,376	13,482,000	6,658,398		6,658,398	49.39	-6,823,602	-50.61			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 3 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	34,000	1,389,546	4,086.90	1,389,546		1,355,546	3,986.90			
541 遞延修繕房屋建築支	1,158,000		1,158,000	12,000	2,500	21	2,500		-9,500	-79.17	專科教室環境改善工程工管費核實支付所致。		
542 其他遞延支出	3,281,000		3,281,000	22,000	1,387,046	6,305	1,387,046		1,365,046	6,204.75	局補助既設配電場所遷移工程款所致。		
總計	4,475,000		4,475,000	34,000	1,389,546	4,086.90	1,389,546		1,355,546	3,986.90			