

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 4 月份

主辦會計人員 陳美虹



機關長官 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 4 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	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
九、差額解釋表等(附錄)	第 11-12 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 109 年 4 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	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	294,483,000	25,650,887	25,576,370	74,517	0.29	120,527,006	120,278,231	248,775	0.21
勞務收入	43	190,000								
服務收入	431	190,000								
財產收入	45	397,000	27,960	50,000	-22,040	-44.08	161,944	140,000	21,944	15.67
財產處分收入	451	8,000								
其他財產收入	45Y	389,000	27,960	50,000	-22,040	-44.08	161,944	140,000	21,944	15.67
政府撥入收入	46	293,825,000	25,608,490	25,522,370	86,120	0.34	120,307,631	120,117,231	190,400	0.16
公庫撥款收入	462	293,825,000	25,522,370	25,522,370			120,117,231	120,117,231		
政府其他撥入收入	46Y		86,120		86,120		190,400		190,400	
其他收入	4Y	71,000	14,437	4,000	10,437	260.93	57,431	21,000	36,431	173.48
受贈收入	4YO	4,000	3,075	4,000	-925	-23.13	3,075	4,000	-925	-23.13
雜項收入	4YY	67,000	11,362		11,362		54,356	17,000	37,356	219.74
基金用途	5	296,872,000	26,621,599	27,965,370	-1,343,771	-4.81	109,623,560	122,667,231	-13,043,671	-10.63
國民教育計畫	53	206,123,000	15,844,612	16,455,870	-611,258	-3.71	83,442,112	89,026,770	-5,584,658	-6.27
一般行政管理計畫	5L	24,409,000	2,824,562	3,606,500	-781,938	-21.68	10,181,079	12,221,461	-2,040,382	-16.70
建築及設備計畫	5M	66,340,000	7,952,425	7,903,000	49,425	0.63	16,000,369	21,419,000	-5,418,631	-25.30
購建固定資產		66,304,000	7,952,425	7,903,000	49,425	0.63	16,000,369	21,419,000	-5,418,631	-25.30
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,389,000	-970,712	-2,389,000	1,418,288	-59.37	10,903,446	-2,389,000	13,292,446	-556.40
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					24,390,133	10,285,000	14,105,133	137.14

※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、用途及餘絀表

中華民國 109 年 4 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、教育部補助108-2輔導團第2期團務運作經費(RA9313)44,000元、教育部補助108-2精進教學品質兼任輔導員減課鐘點費(RA9313)42,120元。合計190,400元。

3. 受贈收入：獎助學金定存單利息收入較預期少所致。

4. 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。

5. 一般行政管理計畫：服務費用等核實支付所致。

6. 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執行數1,492,148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4月30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	4,618,695,106	100.00	負 債	2	4,594,304,973	99.47
流動資產	11	31,698,542	0.69	流動負債	21	6,436,062	0.14
現金	111	31,177,292	0.68	應付款項	212	6,436,062	0.14
銀行存款	1112	31,027,292	0.67	應付代收款	2123	6,436,062	0.14
銀行存款-公庫存款	1112-1	19,620,586	0.42	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,068,549	0.22	其他負債	22	4,587,868,911	99.33
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,325,588	0.03	什項負債	221	4,587,868,911	99.33
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	12,569	0.00	存入保證金	2211	5,766,456	0.12
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,857,680	0.06
預付款項	115	521,250	0.01	應付代管資產	2214	4,579,244,775	99.15
預付費用	1154	521,250	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,955,977	0.15	基金餘額	3	24,390,133	0.53
準備金	124	6,955,977	0.15	基金餘額	31	24,390,133	0.53
				基金餘額	311	24,390,133	0.53
				累積餘額	3111	13,486,687	0.29
				本期賸餘	3112	10,903,446	0.24

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

應付保證品

1,962,789

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4月30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	2,857,680	0.06	合計：		4,618,695,106	
其他準備金	124Y	4,098,297	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	327,726	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	3,770,571	0.08				
其他資產	13	4,580,040,587	99.16				
什項資產	131	4,580,040,587	99.16				
暫付及待結轉帳項	1315	795,812	0.02				
代管資產	1316	4,579,244,775	99.15				
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	98.68				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	13,843,625	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4月30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：		4,618,695,106					

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

40501301-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 4 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				15,844,612	16,455,870	-611,258	-3.71
		累計數				83,442,112	89,026,770	-5,584,658	-6.27



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 4 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>	453,322,315	-103,460,802	14,556,221	977,827	-2,700,796	360,739,111
非理財目的之長期投資						
土地	22,736,000					22,736,000
土地改良物	6,645,813	-4,928,142			-140,524	1,577,147
房屋及建築	350,532,438	-52,199,460			-2,105,140	296,227,838
機械及設備	34,275,458	-26,141,906	115,000	969,507	-128,178	7,150,867
交通及運輸設備	4,188,756	-3,756,857	13,800		-43,153	402,546
雜項設備	20,381,976	-16,434,437	145,330		-283,801	3,809,068
購建中固定資產	14,503,624		14,282,091			28,785,715
電腦軟體	58,250			8,320		49,930
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115,000元，變動原因為：(1)增置：購置圓鋸機木工組1組30,000元、投影機1台27,000元。(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.交通及運輸設備：增加數計13,800元，變動原因為：(1)增置：新購三層運書車1台13,800元。
- 3.什項設備：增加數計145,330元，變動原因為：(1)增置：購置魏氏智力量表24,880元、吸塵器1台54,000元、微波爐1台30,450元、合唱台3組36,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計14,282,091元，變動原因為：(1)增置：風雨操場新建工程14,282,091元待完工後轉入合適財產帳。
- 5.電腦軟體：減少數計8,320元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年4月底止累計攤銷8,320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 109 年 4 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													風雨操場新建工程 案，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，依約分 期辦理計價。	
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	21,235,500	14,282,091		14,282,091	67.26	-6,953,409	-32.74		
房屋及建築	2,197,376	58,151,000			60,348,376	21,235,500					-21,235,500	-100.00		
購建中固定資產							14,282,091		14,282,091		14,282,091			
機械及設備		1,501,000			1,501,000	57,000	57,000		57,000	100.00				
機械及設備		1,501,000			1,501,000	57,000	57,000		57,000	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備		85,000			85,000	15,000	13,800		13,800	92.00	-1,200	-8.00		
交通及運輸設備		85,000			85,000	15,000	13,800		13,800	92.00	-1,200	-8.00		
購建中固定資產														
雜項設備		148,000			148,000	148,000	145,330		145,330	98.20	-2,670	-1.80		
雜項設備		148,000			148,000	148,000	145,330		145,330	98.20	-2,670	-1.80		
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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 4 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	21,455,500	14,498,221		14,498,221	67.57	-6,957,279	-32.43		

※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。

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 4 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	1,502,148	4,418.08	1,502,148		1,468,148	4,318.08		
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。 局補助既設配電場所遷移工程款所致。	
542 其他遞延支出	3,281,000		3,281,000	22,000	1,499,648	6,817	1,499,648		1,477,648	6,716.58		
總 計	4,475,000		4,475,000	34,000	1,502,148	4,418.08	1,502,148		1,468,148	4,318.08		