

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 5 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  
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 5 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 5 月份

單位：新臺幣元

項目		本年度可用預算數				本月份			本年度截至本月份累計數				
名稱	編號	以前年度 保 留 數	本年 度 法 定 預 算 數	本年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合計	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		294,483,000	24,734,568	24,085,570	648,998	2.69	145,261,574	144,363,801	897,773	0.62
勞務收入	43		190,000		190,000								
服務收入	431		190,000		190,000								
財產收入	45		397,000		397,000	56,758	30,000	26,758	89.19	218,702	170,000	48,702	28.65
財產處分收入	451		8,000		8,000								
其他財產收入	45Y		389,000		389,000	56,758	30,000	26,758	89.19	218,702	170,000	48,702	28.65
政府撥入收入	46		293,825,000		293,825,000	24,671,970	24,043,570	628,400	2.61	144,979,601	144,160,801	818,800	0.57
公庫撥款收入	462		293,825,000		293,825,000	24,043,570	24,043,570			144,160,801	144,160,801		
政府其他撥入收入	46Y					628,400		628,400			818,800		818,800
其他收入	4Y		71,000		71,000	5,840	12,000	-6,160	-51.33	63,271	33,000	30,271	91.73
受贈收入	4YO		4,000		4,000					3,075	4,000	-925	-23.13
雜項收入	4YY		67,000		67,000	5,840	12,000	-6,160	-51.33	60,196	29,000	31,196	107.57
基金用途	5	2,197,376	296,872,000		299,069,376	19,436,504	24,085,570	-4,649,066	-19.30	129,060,064	146,823,301	-17,763,237	-12.10
國民教育計畫	53		206,123,000		206,123,000	15,541,338	16,673,370	-1,132,032	-6.79	98,983,450	105,700,140	-6,716,690	-6.35
一般行政管理計畫	5L		24,409,000		24,409,000	1,469,929	1,758,200	-288,271	-16.40	11,651,008	13,979,661	-2,328,653	-16.66
建築及設備計畫	5M	2,197,376	66,340,000		68,537,376	2,425,237	5,654,000	-3,228,763	-57.11	18,425,606	27,143,500	-8,717,894	-32.12
購建固定資產		2,197,376	66,304,000		68,501,376	2,425,237	5,618,000	-3,192,763	-56.83	18,425,606	27,107,500	-8,681,894	-32.03
其他			36,000		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短純)	6	-2,197,376	-2,389,000		-4,586,376	5,298,064		5,298,064		16,201,510	-2,459,500	18,661,010	-758.73
期初基金餘額	71		12,673,652		12,673,652					13,486,687	12,673,652	813,035	6.42
解繳公庫	72												
期末基金餘額	73	-2,197,376	10,284,652		8,087,276					29,688,197	10,214,152	19,474,045	190.66

※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 5 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、補助108學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000專案)(RA8229)567,600元、補助109年辦理閱讀推動計畫(RA9320)16,000元、補助108學年度生涯發展教育第2期款(RA8246)44,800元。合計818,800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. 建築及設備計畫：(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。(3)無線基地臺已共契採購，預定7月交貨；電腦軟體及周邊設備採購已於4月23日決標，預定7月交貨，將儘速辦理。

## 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5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	4,625,740,684	100.00	負債	2	4,596,052,487	99.36
流動資產	11	38,604,887	0.83	流動負債	21	6,985,171	0.15
現金	111	38,104,887	0.82	應付款項	212	6,985,171	0.15
銀行存款	1112	37,954,887	0.82	應付代收款	2123	6,985,171	0.15
銀行存款-公庫存款	1112-1	24,939,340	0.54	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,463,118	0.25	其他負債	22	4,589,067,316	99.21
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,539,860	0.03	什項負債	221	4,589,067,316	99.21
專戶				存入保證金	2211	7,031,656	0.15
銀行存款-教育儲蓄 戶	1112-8	12,569	0.00	應付退休及離職金	2213	2,861,508	0.06
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	4,579,174,152	98.99
預付款項	115	500,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	500,000	0.01	基金餘額	3	29,688,197	0.64
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	6,960,365	0.15	基金餘額	31	29,688,197	0.64
準備金	124	6,960,365	0.15	基金餘額	311	29,688,197	0.64
				累積餘額	3111	13,486,687	0.29
				本期賸餘	3112	16,201,510	0.35
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5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	2,861,508	0.06	合計：		4,625,740,684	
其他準備金	124Y	4,098,857	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	3,771,131	0.08				
其他資產	13	4,580,175,432	99.01				
什項資產	131	4,580,175,432	99.01				
暫付及待結轉帳項	1315	1,001,280	0.02				
代管資產	1316	4,579,174,152	98.99				
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	98.53				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	13,773,002	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5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：		4,625,740,684					

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 5 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				15,541,338	16,673,370	-1,132,032
國民教育計畫		累計數				98,983,450	105,700,140	-6,716,690

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 5 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	16,981,058	979,142	-3,611,371	362,252,058
土地	22,736,000					22,736,000
土地改良物	6,645,813	-4,928,142			-175,655	1,542,016
房屋及建築	350,532,438	-52,199,460			-2,631,425	295,701,553
機械及設備	34,275,458	-26,141,906	169,000	969,507	-399,042	6,934,003
交通及運輸設備	4,188,756	-3,756,857	13,800		-54,040	391,659
雜項設備	20,381,976	-16,434,437	145,330		-351,209	3,741,660
購建中固定資產	14,503,624		16,652,928			31,156,552
電腦軟體	58,250			9,635		48,615
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169,000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3台81,000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16,652,928元，變動原因為：(1)增置：風雨操場新建工程16,652,928元待完工後轉入合適財產帳。
- 5.電腦軟體：減少數計9,635元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年5月底止累計攤銷9,635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 5 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	25,585,500	16,652,928		16,652,928	65.09	-8,932,572	-34.91			
房屋及建築	2,197,376	58,151,000			60,348,376	25,585,500	16,652,928		16,652,928		-25,585,500	-100.00			
購建中固定資產															
機械及設備		1,501,000			1,501,000	1,325,000	111,000		111,000	8.38	-1,214,000	-91.62			
機械及設備		1,501,000			1,501,000	1,325,000	111,000		111,000	8.38	-1,214,000	-91.62			
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			

※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 5 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	2,197,376	61,865,000			64,062,376	27,073,500	16,923,058		16,923,058	62.51	-10,150,442	-37.49			

※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 5 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	36,000					-36,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體已於4月23日決標，預定7月交貨，將儘速辦理。	將儘速辦理交貨及付款作業。	
522 購置權利													
54 遞延支出	4,439,000		4,439,000	34,000	1,502,548	4,419.26	1,502,548		1,468,548	4,319.26			
541 遞延修繕房屋建築支	1,158,000		1,158,000	12,000	2,900	24	2,900		-9,100	-75.83	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	1,499,648	6,817	1,499,648		1,477,648	6,716.58	局補助既設配電場所遷移工程款所致。		
總計	4,475,000		4,475,000	70,000	1,502,548	2,146.50	1,502,548		1,432,548	2,046.50			