

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



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 5 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 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 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(短絀) | 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、用途及餘絀表

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-代繳費款專戶 | 1112-6 | 1,539,860 | 0.03 | 什項負債 | 221 | 4,589,067,316 | 99.21 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 12,569 | 0.00 | 存入保證金 | 2211 | 7,031,656 | 0.15 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 150,000 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,861,508 | 0.06 |
| 預付款項 | 115 | 500,000 | 0.01 | 應付代管資產 | 2214 | 4,579,174,152 | 98.99 |
| 預付費用 | 1154 | 500,000 | 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 | 6,960,365 | 0.15 | 基金餘額 | 3 | 29,688,197 | 0.64 |
| 準備金 | 124 | 6,960,365 | 0.15 | 基金餘額 | 31 | 29,688,197 | 0.64 |
| | | | | 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

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

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

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 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 | |
| | | | | | | | | 金額 | % |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 15,541,338 | 16,673,370 | -1,132,032 | -6.79 |
| | | 累計數 | | | | 98,983,450 | 105,700,140 | -6,716,690 | -6.35 |

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 | | |
| 資產 | 453,322,315 | -103,460,802 | 16,981,058 | 979,142 | -3,611,371 | 362,252,058 |
| 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 | | | -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：(11)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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -25,585,500 | -100.00 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | 16,652,928 | | 16,652,928 | | 16,652,928 | | 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。 | |
| 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 | 無線基地臺已共契採購，預定7月交貨；電腦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。 | 將儘速辦理交貨及後續驗收作業。 |
| 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。

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 | 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。 |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | | | | | -36,000 | -100.00 | | |
| 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 遞延修繕房屋建築費 | 1,158,000 | | 1,158,000 | 12,000 | 2,900 | 24 | 2,900 | | -9,100 | -75.83 | | |
| 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 | 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。 | |
| 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 | | |