

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 12 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 12 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 7-8 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 9-10 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 11 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 12-13 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 12 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	20,531,896	12,834,958	7,696,938	59.97	305,120,935	294,483,000	10,637,935	3.61
勞務收入	43	190,000					44,115	190,000	-145,885	-76.78
服務收入	431	190,000					44,115	190,000	-145,885	-76.78
財產收入	45	397,000	48,641	39,000	9,641	24.72	502,542	397,000	105,542	26.58
財產處分收入	451	8,000	22,880		22,880		85,904	8,000	77,904	973.80
其他財產收入	45Y	389,000	25,761	39,000	-13,239	-33.95	416,638	389,000	27,638	7.10
政府撥入收入	46	293,825,000	20,453,980	12,789,958	7,664,022	59.92	303,896,012	293,825,000	10,071,012	3.43
公庫撥款收入	462	293,825,000	20,314,388	12,789,958	7,524,430	58.83	301,959,218	293,825,000	8,134,218	2.77
政府其他撥入收入	46Y		139,592		139,592		1,936,794		1,936,794	
其他收入	4Y	71,000	29,275	6,000	23,275	387.92	678,266	71,000	607,266	855.30
受贈收入	4YO	4,000					3,075	4,000	-925	-23.13
雜項收入	4YY	67,000	29,275	6,000	23,275	387.92	675,191	67,000	608,191	907.75
基金用途	5	296,872,000	18,281,037	12,834,958	5,446,079	42.43	290,949,528	296,872,000	-5,922,472	-1.99
國民教育計畫	53	206,123,000	4,302,838	1,528,107	2,774,731	181.58	204,777,255	206,123,000	-1,345,745	-0.65
一般行政管理計畫	5L	24,409,000	1,251,583	889,851	361,732	40.65	21,564,188	24,409,000	-2,844,812	-11.65
建築及設備計畫	5M	66,340,000	12,726,616	10,417,000	2,309,616	22.17	64,608,085	66,340,000	-1,731,915	-2.61
購建固定資產		66,304,000	12,726,616	10,417,000	2,309,616	22.17	64,572,187	66,304,000	-1,731,813	-2.61
其他		36,000					35,898	36,000	-102	-0.28
本期賸餘(短絀)	6	-2,389,000	2,250,859		2,250,859		14,171,407	-2,389,000	16,560,407	-693.19
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					27,658,094	10,285,000	17,373,094	168.92

※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 12 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. 服務收入：暑期泳訓班報名費較預期減少所致。
2. 財產處分收入：惜物網拍賣收入、廢料變賣收入較預期增加所致。
3. 其他財產收入：開放場地使用、教職員工停車收入等較預期增加所致。
4. 公庫撥款收入：局統籌款補助照明設備汰換經費609,788元、教育局基金餘額補助校園設施改善工程7,524,430元。合計8,134,218元。
5. 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學年中輟彈性化教育部補助款(RA9202)9,360元、109年度防災校園建置計畫補助(RA9901)50,000元、108學年度美感教育計畫(RA9616)40,000元、109學年度美感教育計畫(RA9626)19,807元、108學年度輔導團第2期團務運作(RA9313)14,400元、109學年度精進教學輔導團團務運作計(RA9347)36,480元、108學年精進教學品質兼任輔導員減課鐘點費(RA9313)42,120元、109學年度兼任輔導員減課鐘點費第1、2期款補助(RA9347)51,840元、108學年度增置專長教師員額實施計畫(RA8229)567,600元、109學年度增置專長教師員額實施計畫第1、2期款(RA9229)195,085元、109年辦理閱讀推動計畫(RA9320)16,000元、108學年度生涯發展教育第2期款(RA8246)44,800元、108-2無力繳交代收代辦費補助(RA8318)14,095元、109-1無力繳交代收代辦費補助(RA9336)15,395元、108學年度學生學習扶助開班第2期經費(RA9252)19,162元、109學年學習扶助開班費第1期補助(RA9256)68,558元、經濟部補助109年度照明設備汰換(RA9805)609,787元、108-2學校用書部款補助(RA9333)9,025元、藝文場館體驗參訪補助計畫(RA9614)14,080元、109學年度活化教學與多元學習計畫補助(RA9260)18,720元、109學年度生涯發展教育第1期補助(RA9253)51,200元、健康上網幸福學習計畫部補助款(RA9A10)15,000元。合計1,936,794元。
6. 受贈收入：獎助學金定存單利息收入較預期少所致。
7. 雜項收入：收108學年度冷氣維護及汰換費提存其他準備金96,521元、工程及監造缺失違約金罰款224,603元、校外教學車輛違約金12,450元及收回以前年度溢發交通費266,452元等所致。
8. 一般行政管理計畫：幹事出缺及留職停薪、服務費用等核實支付所致。
9. 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，預定110年2月26日竣工，將續督促趕辦。
  - (2)風雨操場噪音改善及五大管線增設工程案，已於109年5月5日開工，預計110年1月25日竣工，將督促趕辦。
  - (3)圍牆及通學步道整修工程已於4月28日決標，需配合風雨操場工程之外牆工進始可施作，已於10月26日開工，預計110年1月11日竣工，將續督辦。
  - (4)局統籌款補助既設配電場所遷移工程執行數1,492,148元。
  - (5)教育局基金餘額補助校園設施改善工程今年度執行數6,603,154元，預計110年2月26日竣工，將續督辦。

## 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12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	4,621,691,686	100.00	負 債	2	4,594,033,592	99.40
流動資產	11	35,774,041	0.77	流動負債	21	4,587,828	0.10
現金	111	35,265,639	0.76	應付款項	212	4,587,828	0.10
銀行存款	1112	35,265,639	0.76	應付代收款	2123	4,090,998	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	23,813,853	0.52	應付費用	2125	496,830	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	10,927,217	0.24	其他負債	22	4,589,445,764	99.30
銀行存款-代繳費款	1112-6	500,000	0.01	什項負債	221	4,589,445,764	99.30
專戶				存入保證金	2211	7,594,984	0.16
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	24,569	0.00	應付退休及離職金	2213	2,888,304	0.06
戶				應付代管資產	2214	4,578,614,098	99.07
零用及週轉金	1113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	348,378	0.01
預付款項	115	508,402	0.01	基金餘額	3	27,658,094	0.60
預付費用	1154	508,402	0.01	基金餘額	31	27,658,094	0.60
投資、長期應收款項、貸	12	7,069,351	0.15	基金餘額	311	27,658,094	0.60
墊款及準備金				累積餘額	3111	27,658,094	0.60
準備金	124	7,069,351	0.15	合計：		4,621,691,686	

信託代理與保證資產

195,042

信託代理與保證負債

195,042

保證品

195,042

應付保證品

195,042

註：1. 力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

2. 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12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	2,888,304	0.06				
其他準備金	124Y	4,181,047	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	323,726	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	3,857,321	0.08				
其他資產	13	4,578,848,294	99.07				
什項資產	131	4,578,848,294	99.07				
暫付及待結轉帳項	1315	234,196	0.01				
代管資產	1316	4,578,614,098	99.07				
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	98.62				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	13,286,376	0.29				
代管資產-其他政府	1316-3	7,638,100	0.17				
代管資產-交通及運輸設備	1316-5	0	0.00				

信託代理與保證資產 195,042

信託代理與保證負債

195,042

保證品 195,042

應付保證品

195,042

註：1. 力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

2. 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12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：		4,621,691,686					

信託代理與保證資產

195,042

信託代理與保證負債

195,042

保證品

195,042

應付保證品

195,042

註：1. 力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

2. 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 12 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				4,302,838	1,528,107	2,774,731	181.58
		累計數				204,777,255	206,123,000	-1,345,745	-0.65



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**

40501301-7

中華民國 109 年 12 月份

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	53,838,052	4,448,584	-6,589,161	392,661,820
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			-421,572	1,296,099
房屋及建築	350,532,438	-52,199,460			-6,315,420	292,017,558
機械及設備	34,275,458	-26,141,906	1,908,586	4,276,278	945,723	6,711,583
交通及運輸設備	4,188,756	-3,756,857	13,800	46,700	-83,833	315,166
雜項設備	20,381,976	-16,434,437	145,330	104,626	-714,059	3,274,184
購建中固定資產	14,503,624		51,734,438			66,238,062
電腦軟體	58,250		35,898	20,980		73,168
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

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 12 月份

40501301-8

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,908,586元，變動原因為：(1)增置：購置班級、資訊設備計1,430,686元。(3)撥入:教育局移撥單槍投影機4部、無線網路基地臺2台計130,400元。(4)受贈：教育部補助設備等計347,500元。減少數計4,276,278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4,276,278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。減少數計46,700元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機乙批等計46,700元。
- 3.什項設備：增加數計145,330元，變動原因為：(1)增置：購置班級設備計145,330元。減少數計104,626元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢黑板等計104,626元。
- 4.購建中固定資產：增加數計51,734,438元，變動原因為：(1)增置：風雨操場新建工程51,734,438元待完工後轉入合適財產帳。
- 5.電腦軟體：增加數計35,898元，變動原因為：(1)增置：購置ITMS電腦還原系統軟體1套35,898元。減少數計20,980元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年12月底止累計攤銷20,980元。

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 12 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	1,980,000	682,965		682,965	34.49	-1,297,035	-65.51		
土地改良物		1,980,000			1,980,000	1,980,000					-1,980,000	-100.00		
購建中固定資產							682,965		682,965		682,965		圍牆及通學步道整修工程 於4月28日決標，需配合風雨操 場工程之外牆工進始可施 作，已於10月26日開工，預 計110年1月11日竣工，將續督 辦。	待完工後轉入合適財產帳。
房屋及建築	2,197,376	58,151,000			60,348,376	60,348,376	50,981,480		50,981,480	84.48	-9,366,896	-15.52		
房屋及建築	2,197,376	58,151,000			60,348,376	60,348,376					-60,348,376	-100.00		
購建中固定資產							50,981,480		50,981,480		50,981,480		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，預 計110年2月26日竣工，將續督 促趕辦。	待完工後轉入合適財產帳。
機械及設備		1,501,000			1,501,000	1,501,000	1,430,686		1,430,686	95.32	-70,314	-4.68		
機械及設備		1,501,000			1,501,000	1,501,000	1,430,686		1,430,686	95.32	-70,314	-4.68	電腦及周邊設備採購單價未 達1萬元移列設備零 件30,912元，節餘343元；專科 教室環境改善工程之讀卡機等 設備節餘37,306元；能源翻新 工程之電氣控制系統節 餘1,753元。	
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

40501301-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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														
交通及運輸設備		85,000			85,000	85,000	83,793		83,793	98.58	-1,207	-1.42	三層運書車採購節餘款1,200元。 圍牆及通學步道整修工程分期估驗監視主機1台69,993元轉購建中固定資產，俟驗收結算完成轉入合適財產帳。	待完工後轉入合適財產帳。
交通及運輸設備		85,000			85,000	85,000	13,800		13,800	16.24	-71,200	-83.76		
購建中固定資產							69,993		69,993		69,993			
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													微波爐採購節餘款2,550元、特教設備魏氏智力量表節餘款120元。	
總 計	2,197,376	61,865,000			64,062,376	64,062,376	53,324,254		53,324,254	83.24	-10,738,122	-16.76		

※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 12 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	35,898	99.72	35,898		-102	-0.28	電腦軟體採購節餘款102元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	35,898	99.72	35,898		-102	-0.28		
522 購置權利												
54 遞延支出	4,439,000		4,439,000	4,439,000	11,247,933	253.39	11,247,933		6,808,933	153.39	教育局補助校園設施改善工程6,603,154元所致。能源翻新工程節餘款6,327元、專科教室環境改善工程節餘款9,451元。局補助既設配電場所遷移工程款1,492,148元所致。圍牆及通學步道整修工程已於10月26日開工，預計110年1月11日竣工，將續督辦並辦理保留1,270,591元。	
541 遞延修繕房屋建築費	1,158,000		1,158,000	1,158,000	7,745,376	668.86	7,745,376		6,587,376	568.86		
542 其他遞延支出	3,281,000		3,281,000	3,281,000	3,502,557	106.75	3,502,557		221,557	6.75		
總計	4,475,000		4,475,000	4,475,000	11,283,831	252.15	11,283,831		6,808,831	152.15		