

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 7 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 7 月份

名	稱	頁	次
一、基金來源、用途及餘紓表		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 7 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	23,186,298	22,017,780	1,168,518	5.31	191,710,930	189,526,351	2,184,579	1.15	
勞務收入	43	190,000	20,200	100,000	-79,800	-79.80	20,200	100,000	-79,800	-79.80	
服務收入	431	190,000	20,200	100,000	-79,800	-79.80	20,200	100,000	-79,800	-79.80	
財產收入	45	397,000	13,343	30,000	-16,657	-55.52	241,397	230,000	11,397	4.96	
財產處分收入	451	8,000									
其他財產收入	45Y	389,000	13,343	30,000	-16,657	-55.52	241,397	230,000	11,397	4.96	
政府撥入收入	46	293,825,000	23,100,860	21,887,780	1,213,080	5.54	191,228,488	189,163,351	2,065,137	1.09	
公庫撥款收入	462	293,825,000	22,497,568	21,887,780	609,788	2.79	189,773,139	189,163,351	609,788	0.32	
政府其他撥入收入	46Y		603,292		603,292		1,455,349		1,455,349		
其他收入	4Y	71,000	51,895		51,895		220,845	33,000	187,845	569.23	
受贈收入	4YO	4,000					3,075	4,000	-925	-23.13	
雜項收入	4YY	67,000	51,895		51,895		217,770	29,000	188,770	650.93	
基金用途	5	296,872,000	24,433,779	22,017,780	2,415,999	10.97	169,741,438	191,915,351	-22,173,913	-11.55	
國民教育計畫	53	206,123,000	15,294,817	16,606,580	-1,311,763	-7.90	128,933,772	139,078,290	-10,144,518	-7.29	
一般行政管理計畫	5L	24,409,000	1,385,418	1,803,200	-417,782	-23.17	14,412,516	17,586,061	-3,173,545	-18.05	
建築及設備計畫	5M	66,340,000	7,753,544	3,608,000	4,145,544	114.90	26,395,150	35,251,000	-8,855,850	-25.12	
購建固定資產		66,304,000	7,753,544	3,608,000	4,145,544	114.90	26,395,150	35,215,000	-8,819,850	-25.05	
其他		36,000					36,000	-36,000	-36,000	-100.00	
本期賸餘(短純)	6	-2,389,000	-1,247,481		-1,247,481		21,969,492	-2,389,000	24,358,492	-1,019.61	
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					35,456,179	10,285,000	25,171,179	244.74	

※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、用途及餘紓表

中華民國 109 年 7 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. 其他財產收入：開放場地使用較預期多致超收。
3. 公庫撥款收入：局統籌款補助照明設備汰換經費609,788元。
4. 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)14,400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、108-2無力繳交代收代辦費補助(RA8318)14,095元、108學年度學生學習扶助開班第2期經費(RA9252)19,162元、經濟部補助109年度照明設備汰換(第3批)分攤款(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。合計1,455,349元。
5. 受贈收入：獎助學金定存單利息收入較預期少所致。
6. 雜項收入：收108學年度第1學期冷氣維護及汰換費提存其他準備金21,171元、工程及監造缺失違約金罰款92,412元等所致。
7. 一般行政管理計畫：服務費用等核實支付所致。
8. 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，刻正進行7月份估驗計價，續將督促趕辦工進，預定110年1月15日前竣工。(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，承商刻正進行7月份估驗計價作業，將督促趕辦計價資料提送。(3)局統籌款補助既設配電場所遷移工程執行數1,492,148元。(4)無線基地臺已共契採購，7月23日驗收；電腦及周邊設備採購已於4月23日決標，7月24日辦理驗收，將儘速辦理後續結算付款等作業。

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7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	4,631,458,407	100.00	負債	2	4,596,002,228	99.23
流動資產	11	44,352,584	0.96	流動負債	21	6,869,334	0.15
現金	111	43,852,584	0.95	應付款項	212	6,869,334	0.15
銀行存款	1112	43,702,584	0.94	應付代收款	2123	6,869,334	0.15
銀行存款-公庫存款	1112-1	30,709,322	0.66	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,825,687	0.26	其他負債	22	4,589,132,894	99.09
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,155,006	0.02	什項負債	221	4,589,132,894	99.09
專戶				存入保證金	2211	7,301,614	0.16
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	12,569	0.00	應付退休及離職金	2213	2,869,164	0.06
戶				應付代管資產	2214	4,578,962,116	98.87
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	500,000	0.01	基金餘額	3	35,456,179	0.77
預付費用	1154	500,000	0.01	基金餘額	31	35,456,179	0.77
投資、長期應收款項、貸	12	6,966,021	0.15	基金餘額	311	35,456,179	0.77
墊款及準備金				累積餘額	3111	13,486,687	0.29
準備金	124	6,966,021	0.15	本期賸餘	3112	21,969,492	0.47
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7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	2,869,164	0.06	合計：		4,631,458,407	
其他準備金	124Y	4,096,857	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	325,726	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	3,771,131	0.08				
其他資產	13	4,580,139,802	98.89				
什項資產	131	4,580,139,802	98.89				
暫付及待結轉帳項	1315	1,177,686	0.03				
代管資產	1316	4,578,962,116	98.87				
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	98.41				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	13,633,966	0.29				
代管資產-其他政府	1316-3	7,638,100	0.16				
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7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：		4,631,458,407					

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 7 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				15,294,817	16,606,580	-1,311,763	-7.90
國民教育計畫		累計數				128,933,772	139,078,290	-10,144,518	-7.29

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 7 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	24,797,020	981,769	-5,419,333	368,257,431
土地	22,736,000					22,736,000
土地改良物	6,645,813	-4,928,142			-245,917	1,471,754
房屋及建築	350,532,438	-52,199,460			-3,683,995	294,648,983
機械及設備	34,275,458	-26,141,906	169,000	969,507	-928,293	6,404,752
交通及運輸設備	4,188,756	-3,756,857	13,800		-75,814	369,885
雜項設備	20,381,976	-16,434,437	145,330		-485,314	3,607,555
購建中固定資產	14,503,624		24,468,890			38,972,514
電腦軟體	58,250			12,262		45,988
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24,468,890元，變動原因為：(1)增置：風雨操場新建工程24,468,890元待完工後轉入合適財產帳。
- 5.電腦軟體：減少數計12,262元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年7月底止累計攤銷12,262元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 7 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	600,000					-600,000	-100.00			
土地改良物		1,980,000			1,980,000	600,000					-600,000	-100.00			
購建中固定資產															
房屋及建築	2,197,376	58,151,000			60,348,376	35,177,376	24,468,890		24,468,890	69.56	-10,708,486	-30.44			
房屋及建築	2,197,376	58,151,000			60,348,376	35,177,376	24,468,890		24,468,890		-35,177,376	-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															

※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 7 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 雜項設備 雜項設備 購建中固定資產		148,000			148,000	148,000	145,330		145,330	98.20	-2,670	-1.80			
總 計	2,197,376	61,865,000			64,062,376	37,265,376	24,739,020		24,739,020	66.39	-12,526,356	-33.61			

※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。

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 7 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，7月24日驗收，將儘速辦理後續結算付款事宜。	將儘速辦理後續結算付款事宜。	
522 購置權利													
54 遞延支出	4,439,000		4,439,000	147,000	1,656,130	1,126.62	1,656,130		1,509,130	1,026.62			
541 遞延修繕房屋建築支	1,158,000		1,158,000	20,000	15,015	75.08	15,015		-4,985	-24.93	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	127,000	1,641,115	1,292.22	1,641,115		1,514,115	1,192.22	局補助既設配電場所遷移工程款所致。		
總計	4,475,000		4,475,000	183,000	1,656,130	904.99	1,656,130		1,473,130	804.99			