

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 10 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 10 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 10 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	21,196,897	21,165,854	31,043	0.15	271,419,154	268,692,097	2,727,057	1.01
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	5,308	30,000	-24,692	-82.31	417,626	328,000	89,626	27.33
財產處分收入	451	8,000					49,675	8,000	41,675	520.94
其他財產收入	45Y	389,000	5,308	30,000	-24,692	-82.31	367,951	320,000	47,951	14.98
政府撥入收入	46	293,825,000	21,163,854	21,130,854	33,000	0.16	270,348,830	268,114,097	2,234,733	0.83
公庫撥款收入	462	293,825,000	21,130,854	21,130,854			268,723,885	268,114,097	609,788	0.23
政府其他撥入收入	46Y		33,000		33,000		1,624,945		1,624,945	
其他收入	4Y	71,000	27,735	5,000	22,735	454.70	608,583	60,000	548,583	914.31
受贈收入	4YO	4,000					3,075	4,000	-925	-23.13
雜項收入	4YY	67,000	27,735	5,000	22,735	454.70	605,508	56,000	549,508	981.26
基金用途	5	296,872,000	25,467,066	21,165,854	4,301,212	20.32	248,973,947	271,081,097	-22,107,150	-8.16
國民教育計畫	53	206,123,000	15,293,730	14,795,046	498,684	3.37	185,111,484	199,150,788	-14,039,304	-7.05
一般行政管理計畫	5L	24,409,000	1,517,109	1,360,808	156,301	11.49	18,781,542	22,295,309	-3,513,767	-15.76
建築及設備計畫	5M	66,340,000	8,656,227	5,010,000	3,646,227	72.78	45,080,921	49,635,000	-4,554,079	-9.18
購建固定資產		66,304,000	8,656,227	5,010,000	3,646,227	72.78	45,045,023	49,599,000	-4,553,977	-9.18
其他		36,000					35,898	36,000	-102	-0.28
本期賸餘(短絀)	6	-2,389,000	-4,270,169		-4,270,169		22,445,207	-2,389,000	24,834,207	-1,039.52
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					35,931,894	10,285,000	25,646,894	249.36

※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 10 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。
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、109學年度活化教學與多元學習計畫補助(RA9260)96,596元、109學年度美感教育計畫補助(RA9626)40,000元、109學年度精進教學輔導團團務運作計畫補助(RA9347)33,000元。合計1,624,945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95,961元、工程及監造缺失違約金罰款224,603元及收回以前年度溢發交通費202,527元等所致。
8. 一般行政管理計畫：幹事出缺尚未進用人員、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，刻正進行10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10月份估驗計價作業，將督促趕辦計價資料提送。(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，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。

## 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10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	4,633,439,985	100.00	負 債	2	4,597,508,091	99.22
流動資產	11	47,120,131	1.02	流動負債	21	8,081,725	0.17
現金	111	46,620,131	1.01	應付款項	212	8,081,725	0.17
銀行存款	1112	46,470,131	1.00	應付代收款	2123	8,081,725	0.17
銀行存款-公庫存款	1112-1	31,110,247	0.67	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	14,156,553	0.31	其他負債	22	4,589,426,366	99.05
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,190,762	0.03	什項負債	221	4,589,426,366	99.05
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	12,569	0.00	存入保證金	2211	7,792,584	0.17
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,880,648	0.06
預付款項	115	500,000	0.01	應付代管資產	2214	4,578,753,134	98.82
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	7,052,295	0.15	基金餘額	3	35,931,894	0.78
準備金	124	7,052,295	0.15	基金餘額	31	35,931,894	0.78
				基金餘額	311	35,931,894	0.78
				累積餘額	3111	13,486,687	0.29
				本期騰餘	3112	22,445,207	0.48

信託代理與保證資產 1,687,827

保證品 1,687,827

信託代理與保證負債

應付保證品

1,687,827

1,687,827

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10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	2,880,648	0.06	合計：		4,633,439,985	
其他準備金	124Y	4,171,647	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	3,845,921	0.08				
其他資產	13	4,579,267,559	98.83				
什項資產	131	4,579,267,559	98.83				
暫付及待結轉帳項	1315	514,425	0.01				
代管資產	1316	4,578,753,134	98.82				
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	98.36				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	13,425,412	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	0	0.00				

信託代理與保證資產

1,687,827

信託代理與保證負債

1,687,827

保證品

1,687,827

應付保證品

1,687,827

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10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：		4,633,439,985					

信託代理與保證資產

1,687,827

信託代理與保證負債

1,687,827

保證品

1,687,827

應付保證品

1,687,827

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 10 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				15,293,730	14,795,046	498,684	3.37
		累計數				185,111,484	199,150,788	-14,039,304	-7.05



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 10 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	42,621,476	3,609,316	-5,591,883	383,281,790
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			-351,310	1,366,361
房屋及建築	350,532,438	-52,199,460			-5,262,850	293,070,128
機械及設備	34,275,458	-26,141,906	1,778,186	3,441,789	665,651	7,135,600
交通及運輸設備	4,188,756	-3,756,857	13,800	46,700	-62,245	336,754
雜項設備	20,381,976	-16,434,437	145,330	104,626	-581,129	3,407,114
購建中固定資產	14,503,624		40,648,262			55,151,886
電腦軟體	58,250		35,898	16,201		77,947
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1,778,186元，變動原因為：(1)增置：購置班級、資訊設備計1,430,686元。(4)受贈：課後照顧、教育部補助設備計347,500元。減少數計3,441,789元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計3,441,789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：購置智力量表等班級設備計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40,648,262元，變動原因為：(1)增置：風雨操場新建工程40,648,262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16,201元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年10月底止累計攤銷16,201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 10 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	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	48,247,376	40,648,262		40,648,262	84.25	-7,599,114	-15.75		
房屋及建築	2,197,376	58,151,000			60,348,376	48,247,376					-48,247,376	-100.00		
購建中固定資產							40,648,262		40,648,262		40,648,262			
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		
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		

※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 10 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	15,000	13,800		13,800	92.00	-1,200	-8.00	三層運書車採購節餘款1,200元。	
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	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。	
購建中固定資產														
總計	2,197,376	61,865,000			64,062,376	50,511,376	42,238,078		42,238,078	83.62	-8,273,298	-16.38		

※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 10 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	1,285,000	2,806,945	218.44	2,806,945		1,521,945	118.44	能源翻新工程、專科教室環境改善工程業完工付款。 局補助既設配電場所遷移工程款所致。	
541 遞延修繕房屋建築費	1,158,000		1,158,000	1,158,000	1,152,817	99.55	1,152,817		-5,183	-0.45		
542 其他遞延支出	3,281,000		3,281,000	127,000	1,654,128	1,302.46	1,654,128		1,527,128	1,202.46		
總 計	4,475,000		4,475,000	1,321,000	2,842,843	215.20	2,842,843		1,521,843	115.20		