

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 11 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 11 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 11 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	13,169,885	12,955,945	213,940	1.65	284,589,039	281,648,042	2,940,997	1.04	
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	36,275	30,000	6,275	20.92	453,901	358,000	95,901	26.79	
財產處分收入	451	8,000	13,349		13,349		63,024	8,000	55,024	687.80	
其他財產收入	45Y	389,000	22,926	30,000	-7,074	-23.58	390,877	350,000	40,877	11.68	
政府撥入收入	46	293,825,000	13,093,202	12,920,945	172,257	1.33	283,442,032	281,035,042	2,406,990	0.86	
公庫撥款收入	462	293,825,000	12,920,945	12,920,945			281,644,830	281,035,042	609,788	0.22	
政府其他撥入收入	46Y		172,257		172,257		1,797,202		1,797,202		
其他收入	4Y	71,000	40,408	5,000	35,408	708.16	648,991	65,000	583,991	898.45	
受贈收入	4YO	4,000					3,075	4,000	-925	-23.13	
雜項收入	4YY	67,000	40,408	5,000	35,408	708.16	645,916	61,000	584,916	958.88	
基金用途	5	296,872,000	23,694,544	12,955,945	10,738,599	82.89	272,668,491	284,037,042	-11,368,551	-4.00	
國民教育計畫	53	206,123,000	15,362,933	5,444,105	9,918,828	182.19	200,474,417	204,594,893	-4,120,476	-2.01	
一般行政管理計畫	5L	24,409,000	1,531,063	1,223,840	307,223	25.10	20,312,605	23,519,149	-3,206,544	-13.63	
建築及設備計畫	5M	66,340,000	6,800,548	6,288,000	512,548	8.15	51,881,469	55,923,000	-4,041,531	-7.23	
購建固定資產		66,304,000	6,800,548	6,288,000	512,548	8.15	51,845,571	55,887,000	-4,041,429	-7.23	
其他		36,000					35,898	36,000	-102	-0.28	
本期賸餘(短純)	6	-2,389,000	-10,524,659		-10,524,659		11,920,548	-2,389,000	14,309,548	-598.98	
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						25,407,235	10,285,000	15,122,235	147.03	
期末基金餘額	73	10,285,000									

※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 11 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、109-1學習扶助開班費第1期補助(RA9256)110, 817元、109學年度生涯發展教育第1期補助(RA9253)61, 440元。合計1, 797, 202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、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11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11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11月30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	4,622,735,538	100.00	負債	2	4,597,328,303	99.45
流動資產	11	36,387,593	0.79	流動負債	21	8,092,627	0.18
現金	111	35,887,593	0.78	應付款項	212	8,092,627	0.18
銀行存款	1112	35,737,593	0.77	應付代收款	2123	8,092,627	0.18
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,587,588	0.45	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,643,905	0.30	其他負債	22	4,589,235,676	99.28
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,481,531	0.03	什項負債	221	4,589,235,676	99.28
專戶				存入保證金	2211	7,667,584	0.17
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	24,569	0.00	應付退休及離職金	2213	2,884,476	0.06
戶				應付代管資產	2214	4,578,683,616	99.05
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	25,407,235	0.55
預付費用	1154	500,000	0.01	基金餘額	31	25,407,235	0.55
投資、長期應收款項、貸	12	7,054,123	0.15	基金餘額	311	25,407,235	0.55
款及準備金				累積餘額	3111	13,486,687	0.29
準備金	124	7,054,123	0.15	本期賸餘	3112	11,920,548	0.26
信託代理與保證資產		1,630,259		信託代理與保證負債		1,630,259	
保證品		1,630,259		應付保證品		1,630,259	

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11月30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	2,884,476	0.06	合計：		4,622,735,538	
其他準備金	124Y	4,169,647	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	3,845,921	0.08				
其他資產	13	4,579,293,822	99.06				
什項資產	131	4,579,293,822	99.06				
暫付及待結轉帳項	1315	610,206	0.01				
代管資產	1316	4,578,683,616	99.05				
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	98.59				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	13,355,894	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		1,630,259		信託代理與保證負債		1,630,259	
保證品		1,630,259		應付保證品		1,630,259	

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11月30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：		4,622,735,538					
信託代理與保證資產		1,630,259		信託代理與保證負債		1,630,259	
保證品		1,630,259		應付保證品		1,630,259	

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 11 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				15,362,933	5,444,105	9,918,828 182.19
國民教育計畫		累計數				200,474,417	204,594,893	-4,120,476 -2.01

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 11 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	49,509,824	4,128,129	-5,991,565	389,251,643
土地	22,736,000					22,736,000
土地改良物	6,645,813	-4,928,142			-386,441	1,331,230
房屋及建築	350,532,438	-52,199,460			-5,789,135	292,543,843
機械及設備	34,275,458	-26,141,906	1,885,586	3,957,673	904,644	6,966,109
交通及運輸設備	4,188,756	-3,756,857	13,800	46,700	-73,039	325,960
雜項設備	20,381,976	-16,434,437	145,330	104,626	-647,594	3,340,649
購建中固定資產	14,503,624		47,429,210			61,932,834
電腦軟體	58,250		35,898	19,130		75,018
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1,885,586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107,400元。(4)受贈：教育部補助設備計347,500元。減少數計3,957,673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3,957,673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白板等計104,626元。4.購建中固定資產：增加數計47,429,210元，變動原因為：(1)增置：風雨操場新建工程47,429,210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：購置電腦軟體35,898元。減少數計19,130元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年11月底止累計攤銷19,130元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 11 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	990,000					-990,000	-100.00			
土地改良物		1,980,000			1,980,000	990,000					-990,000	-100.00			
購建中固定資產															
房屋及建築	2,197,376	58,151,000			60,348,376	53,145,376	47,429,210		47,429,210	89.24	-5,716,166	-10.76			
房屋及建築	2,197,376	58,151,000			60,348,376	53,145,376	47,429,210		47,429,210		-53,145,376	-100.00			
購建中固定資產											47,429,210				
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。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 11 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	55,799,376	49,019,026		49,019,026	87.85	-6,780,350	-12.15			

※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 11 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			
521 購置電腦軟體	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。		
522 購置權利													
54 遞延支出	4,439,000		4,439,000	2,285,000	2,826,545	123.70	2,826,545		541,545	23.70			
541 遞延修繕房屋建築支	1,158,000		1,158,000	1,158,000	1,152,817	99.55	1,152,817		-5,183	-0.45	能源翻新工程、專科教室環境改善工程業完工付款。		
542 其他遞延支出	3,281,000		3,281,000	1,127,000	1,673,728	148.51	1,673,728		546,728	48.51	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，將續督辦。		
總計	4,475,000		4,475,000	2,321,000	2,862,443	123.33	2,862,443		541,443	23.33			