

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 110 年 3 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 110 年 3 月份

名 称	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘紹表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	第 6-7 頁
五、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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17-18 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		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	230,118,000	16,143,778	16,040,000	103,778	0.65	72,334,887	71,871,000	463,887	0.65
勞務收入	190,000					300		300	
服務收入	190,000					300		300	
財產收入	397,000	61,761	30,000	31,761	105.87	86,747	76,000	10,747	14.14
財產處分收入	8,000								
其他財產收入	389,000	61,761	30,000	31,761	105.87	86,747	76,000	10,747	14.14
政府撥入收入	229,411,000	16,056,040	16,000,000	56,040	0.35	72,182,820	71,770,000	412,820	0.58
公庫撥款收入	229,411,000	16,000,000	16,000,000			71,770,000	71,770,000		
政府其他撥入收入		56,040		56,040		412,820		412,820	
其他收入	120,000	25,977	10,000	15,977	159.77	65,020	25,000	40,020	160.08
受贈收入	4,000								
雜項收入	116,000	25,977	10,000	15,977	159.77	65,020	25,000	40,020	160.08
基金用途	232,920,000	16,370,632	16,040,000	330,632	2.06	71,512,392	71,871,000	-358,608	-0.50
國民教育計畫	199,794,000	14,388,411	14,545,000	-156,589	-1.08	64,023,075	64,680,500	-657,425	-1.02
一般行政管理計畫	22,539,000	1,476,146	1,445,000	31,146	2.16	6,901,873	7,090,500	-188,627	-2.66
建築及設備計畫	10,587,000	506,075	50,000	456,075	912.15	587,444	100,000	487,444	487.44
購建固定資產	10,551,000	506,075	50,000	456,075	912.15	587,444	100,000	487,444	487.44
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-2,802,000	-226,854		-226,854		822,495		822,495	
期初基金餘額	11,098,000					27,658,094	11,098,000	16,560,094	149.22
解繳公庫									
期末基金餘額	8,296,000					28,480,589	11,098,000	17,382,589	156.63

※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、用途及餘紲表

中華民國 110 年 3 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：教師甄選報名費收入較預期增加所致。
2. 其他財產收入：開放場地使用費收入及教職員工停車費等較預期增加所致。
3. 政府其他撥入收入：教育部補助109學年度生涯發展教育10,240元、美感教育20,193元、增置專長教師員額計畫93,015元、學習扶助補救教學42,259元、中輟彈性化20,640元、活化教學與多元學習77,876元、健康上網幸福學習40,755元、輔導團團務運作經費73,520元、輔導員減課鐘點費25,920元，學校用書經費8,402元，合計412,820元。
4. 雜項收入：收109學年度第1學期冷氣維護及汰換費提存其他準備金53,498元所致。
5. 建築及設備計畫：
 - (1)室內球場改善工程之工管費覈實支用。
 - (2)教育局基金餘額補助校園設施改善工程執行數81,369元。
 - (3)風雨操場噪音改善及五大管線增設工程於1月29日竣工，預計4月7日辦理初驗，刻正依進度核算設計及監造費，辦理資料審查及請款作業中。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 3 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				14,388,411	14,545,000	-156,589 -1.08	
		累計數				64,023,075	64,680,500	-657,425 -1.02	

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 110 年 3 月份

40501301-4

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產							
非理財目的之長期投資	502,711,783	-110,049,963	2,352,401	5,558	-2,991,137	392,017,526	
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	6,645,813	-5,349,714			-105,393	1,190,706	
房屋及建築	350,532,438	-58,514,880			-1,578,855	290,438,703	
機械及設備	31,907,766	-25,196,183	1,848,826		-1,077,394	7,483,015	
交通及運輸設備	4,155,856	-3,840,690			-32,382	282,784	
雜項設備	20,422,680	-17,148,496			-197,113	3,077,071	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械設備：增加數計1,848,826元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥108年國中智慧未來教室建置案電子儀1台及電腦顯示幕13具1,467,800元、教育局移撥108年度學生到離校讀卡機3臺38,850元、教育局移撥108年校園網路高速化服務採購案核心交換器等7臺342,176元等計1,848,826元。
- 2.購建中固定資產：增加數計503,575元，變動原因為：(1)增置：風雨操場噪音改善及五大管線增設等工程503,575元待完工後轉入合適財產帳。
- 3.電腦軟體：減少數計5,558元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷5,558元。電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

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 110 年 3 月份

40501301-5

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
購建中固定資產	66,238,062		503,575			66,741,637	風雨操場噪音改善及 五大管線增設等工程 待完工後轉入合適財 產帳。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	73,168			5,558		67,610	電腦軟體不列入財產 管理系統。
其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械設備：增加數計1,848,826元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥108年國中智慧未來教室建置案電子儀1台及電腦顯示幕13具1,467,800元、教育局移撥108年度學生到離校讀卡機3臺38,850元、教育局移撥108年校園網路高速化服務採購案核心交換器等7臺342,176元等計1,848,826元。
- 2.購建中固定資產：增加數計503,575元，變動原因為：(1)增置：風雨操場噪音改善及五大管線增設等工程503,575元待完工後轉入合適財產帳。
- 3.電腦軟體：減少數計5,558元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷5,558元。電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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	1,281,331				1,281,331									
土地改良物	1,281,331				1,281,331									
購建中固定資產														
房屋及建築	8,925,832				8,925,832	1,230,000	503,575	503,575	40.94	-726,425	-59.06			
房屋及建築	8,925,832				8,925,832	1,230,000	503,575	503,575		-1,230,000	-100.00			
購建中固定資產										503,575				
機械及設備		1,304,000			1,304,000									
機械及設備		1,304,000			1,304,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		765,000			765,000									
雜項設備		765,000			765,000									
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
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

40501301-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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															
總 計	10,207,163	2,069,000			12,276,163	1,230,000	503,575		503,575	40.94	-726,425	-59.06			

※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

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 110 年 3 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												
521 購置電腦軟體	36,000		36,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	9,691,631	1,209,631	8,482,000	250,000	83,869	33.55	83,869		-166,131	-66.45					
541 遞延修繕房屋建築支	8,482,000		8,482,000	100,000	83,869	83.87	83,869		-16,131	-16.13	室內球場改善工程之工管費覈實支用出席費2,500元；教育局基金餘額補助校園設施改善工程執行數81,369元所致。				
542 其他遞延支出	1,209,631	1,209,631		150,000					-150,000	-100.00	圍牆及通學步道整修工程按進度核算設計及監造費，正辦理資料審查及請款作業中。	續督促趕辦。			
總計	9,727,631	1,209,631	8,518,000	250,000	83,869	33.55	83,869		-166,131	-66.45					

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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	5,051,174,737	100.00	負債	2	4,630,676,622	91.68
流動資產	11	38,193,492	0.76	流動負債	21	6,538,986	0.13
現金	1101	37,693,492	0.75	應付款項	2102	6,538,986	0.13
銀行存款	110102	37,543,492	0.74	應付代收款	210203	6,538,986	0.13
銀行存款-公庫存款	110102-1	23,596,044	0.47	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	12,313,991	0.24	其他負債	28	4,624,137,636	91.55
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,608,888	0.03	什項負債	2801	4,624,137,636	91.55
專戶				存入保證金	280104	7,408,462	0.15
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	24,569	0.00	應付退休及離職金	280106	2,951,924	0.06
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	應付代管資產	280107	4,613,777,250	91.34
預付款項	1108	500,000	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	500,000	0.01	淨資產	3	420,498,115	8.32
長期貸墊款及準備金	12	7,186,469	0.14	淨資產	31	420,498,115	8.32
準備金	1203	7,186,469	0.14	淨資產	3101	420,498,115	8.32
退休及離職準備金	120301	2,951,924	0.06	累積餘額	310101	420,319,914	8.32
				本期賸餘	310102	178,201	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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	4,234,545	0.08	合計：		5,051,174,737	
其他準備金-獎助學 金	120302-1	323,726	0.01				
其他準備金-其他	120302-2	3,910,819	0.08				
固定資產	14	391,949,916	7.76				
土地	1401	22,736,000	0.45				
土地	140101	22,736,000	0.45				
土地改良物	1402	1,190,706	0.02				
土地改良物	140201	6,645,813	0.13				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,455,107	-0.11				
房屋及建築	1404	290,438,703	5.75				
房屋建築及設備	140401	350,532,438	6.94				
累計折舊-房屋建築及 設備	140402	-60,093,735	-1.19				
機械及設備	1405	7,483,015	0.15				
機械及設備	140501	33,756,592	0.67				

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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-機械及設備	140502	-26,273,577	-0.52				
交通及運輸設備	1406	282,784	0.01				
交通及運輸設備	140601	4,155,856	0.08				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,873,072	-0.08				
雜項設備	1407	3,077,071	0.06				
雜項設備	140701	20,422,680	0.40				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,345,609	-0.34				
購建中固定資產	1411	66,741,637	1.32				
購建中固定資產	141101	66,741,637	1.32				
無形資產	16	67,610	0.00				
無形資產	1601	67,610	0.00				
電腦軟體	160102	67,610	0.00				
其他資產	18	4,613,777,250	91.34				
什項資產	1801	4,613,777,250	91.34				
暫付及待結轉帳項	180105	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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產	180106	4,613,777,250	91.34				
代管資產-土地改良物	180106-0	6,686	0.00				
代管資產-土地	180106-1	4,592,984,642	90.93				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	13,077,822	0.26				
代管資產-其他政府	180106-3	7,708,100	0.15				
合計：		5,051,174,737					

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

收入支出表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	16,143,778	74,183,713
服務收入	300	300
財產收益	61,761	1,935,573
財產交易利益		1,848,826
其他財產收入	61,761	86,747
政府撥入收入	16,056,040	72,182,820
公庫撥款收入	16,000,000	71,770,000
政府其他撥入收入	56,040	412,820
其他收入	25,977	65,020
雜項收入	25,977	65,020
支出		
人事支出	16,798,775	74,005,512
人事支出	15,262,888	69,534,354
業務支出	15,262,888	69,534,354
業務支出	566,669	1,349,984
獎補助支出	566,669	1,349,984
其他獎補捐助	35,000	35,000
折舊、折耗及攤銷	931,718	2,996,695
固定資產折舊	929,864	2,991,137
無形資產攤銷	1,854	5,558
其他支出	2,500	89,479
其他支出	2,500	89,479

40501301-14

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

收入支出表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-654,997	178,201
期初淨資產		420,319,914
解繳公庫		
期末淨資產		420,498,115

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	72,334,887	1,848,826	74,183,713	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	86,747	1,848,826	1,935,573	財產收益
政府撥入收入	72,182,820		72,182,820	政府撥入收入
其他收入	65,020		65,020	其他收入
基金用途	71,512,392	2,493,120	74,005,512	支出
用人費用	69,534,354		69,534,354	人事支出
服務費用	923,007	426,977	1,349,984	業務支出
材料及用品費	155,487	-155,487		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	270,690	-270,690		
捐助、補助與獎助	35,000		35,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	587,444	-587,444		
其他支出	5,610	2,996,695	2,996,695	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	822,495	83,869	89,479	其他支出
期初基金餘額	27,658,094	-644,294	178,201	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		392,661,820	420,319,914	期初淨資產
期末基金餘額	28,480,589	392,017,526	420,498,115	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 110 年 3 月份

40501301-16

1. 會計收支欄「財產利益」184萬8,826元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘绌表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」92萬3,007元與會計收支欄「業務支出」134萬9,984元間之調整數42萬6,977元，係「材料及用品費」15萬5,487元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」27萬690元之調整數合計。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」299萬6,695元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘绌表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」58萬7,444元，其中50萬3,575元已列入購建中固定資產等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」8萬3,869元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
5. 預算執行數欄「其他支出」5,610元與會計收支欄「其他支出」8萬9,479元間之調整數8萬3,869元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」8萬3,869元，其中屬「遞延支出」8萬3,869元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
23,596,044	27,530,589	-3,934,545	差異金額係為其他準備金-其他3,910,819元、其他準備金-獎助學金23,726元。

40501301-18

臺北市地方教育發展基金-臺北市立士林國民中學
銀行存款-保管款調節表
中華民國 110 年 3 月份

單位:新台幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
12,313,991	12,313,991	0	