

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 1 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 1 月份

名	稱	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	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 7	頁
乙、會計報表			
壹、主要表			
一、平衡表.....		第 8-11	頁
二、收入支出表.....		第 12	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 13	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 14-15	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、用途及餘純表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本年 度 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	4	230,118,000	40,348,488	39,991,000	357,488	0.89	40,348,488	39,991,000	357,488	0.89
勞務收入	43	190,000	300		300		300		300	
服務收入	431	190,000	300		300		300		300	
財產收入	45	397,000	17,415	16,000	1,415	8.84	17,415	16,000	1,415	8.84
財產處分收入	451	8,000								
其他財產收入	45Y	389,000	17,415	16,000	1,415	8.84	17,415	16,000	1,415	8.84
政府撥入收入	46	229,411,000	40,326,780	39,970,000	356,780	0.89	40,326,780	39,970,000	356,780	0.89
公庫撥款收入	462	229,411,000	39,970,000	39,970,000			39,970,000	39,970,000		
政府其他撥入收入	46Y		356,780		356,780		356,780		356,780	
其他收入	4Y	120,000	3,993	5,000	-1,007	-20.14	3,993	5,000	-1,007	-20.14
受贈收入	4YO	4,000								
雜項收入	4YY	116,000	3,993	5,000	-1,007	-20.14	3,993	5,000	-1,007	-20.14
基金用途	5	232,920,000	39,339,481	39,991,000	-651,519	-1.63	39,339,481	39,991,000	-651,519	-1.63
國民教育計畫	53	199,794,000	35,389,463	35,774,500	-385,037	-1.08	35,389,463	35,774,500	-385,037	-1.08
一般行政管理計畫	5L	22,539,000	3,950,018	4,216,500	-266,482	-6.32	3,950,018	4,216,500	-266,482	-6.32
建築及設備計畫	5M	10,587,000								
購建固定資產		10,551,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短純)	6	-2,802,000	1,009,007		1,009,007		1,009,007		1,009,007	
期初基金餘額	71	11,098,000					27,658,094	11,098,000	16,560,094	149.22
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	8,296,000					28,667,101	11,098,000	17,569,101	158.31

*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 1 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40,520元、輔導員減課鐘點費2,880元，學校用書經費8,402元，合計356,780元。
4. 雜項收入：數位學生證補卡費收入等較預期減少所致。

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 1 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				35,389,463	35,774,500	-385,037 -1.08	
		累計數				35,389,463	35,774,500	-385,037 -1.08	

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 1 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	1,467,800	1,854	-1,080,752	393,047,014	
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	6,645,813	-5,349,714			-35,131	1,260,968	
房屋及建築	350,532,438	-58,514,880			-526,285	291,491,273	
機械及設備	31,907,766	-25,196,183	1,467,800		-442,077	7,737,306	
交通及運輸設備	4,155,856	-3,840,690			-10,794	304,372	
雜項設備	20,422,680	-17,148,496			-66,465	3,207,719	
購建中固定資產	66,238,062					66,238,062	
租賃資產							
租賃權益改良							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械設備：增加數計1,467,800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具等計1,467,800元。
- 2.電腦軟體：減少數計1,854元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷1,854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 1 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			
電腦軟體	73,168			1,854		71,314	電腦軟體不列入財產 管理系統，另依規定 管理。
權利							
遞耗資產							
其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械設備：增加數計1,467,800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具等計1,467,800元。
- 2.電腦軟體：減少數計1,854元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷1,854元。電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
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														
總 計		2,069,000			2,069,000									

※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 1 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	8,482,000		8,482,000								
541 遞延修繕房屋建築支	8,482,000		8,482,000								
542 其他遞延支出											
總計	8,518,000		8,518,000		0.00				0.00		

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	5,013,982,794	100.00	負債	2	4,592,268,679	91.59
流動資產	11	35,070,834	0.70	流動負債	21	3,408,714	0.07
現金	1101	34,570,084	0.69	應付款項	2102	3,408,714	0.07
銀行存款	110102	34,420,084	0.69	應付代收款	210203	3,408,714	0.07
銀行存款-公庫存款	110102-1	23,835,304	0.48	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	9,876,646	0.20	其他負債	28	4,588,859,965	91.52
銀行存款-代繳費款	110102-6	683,565	0.01	什項負債	2801	4,588,859,965	91.52
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	2,906,923	0.06
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	應付代管資產	280107	4,578,544,580	91.32
預付款項	1108	500,750	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	500,750	0.01	淨資產	3	421,714,115	8.41
長期貸墊款及準備金	12	7,087,970	0.14	淨資產	31	421,714,115	8.41
準備金	1203	7,087,970	0.14	淨資產	3101	421,714,115	8.41
退休及離職準備金	120301	2,906,923	0.06	累積餘額	310101	420,319,914	8.38
				本期賸餘	310102	1,394,201	0.03
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1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	4,181,047	0.08	合計：		5,013,982,794	
其他準備金-獎助學 金	120302-1	323,726	0.01				
其他準備金-其他	120302-2	3,857,321	0.08				
固定資產	14	392,975,700	7.84				
土地	1401	22,736,000	0.45				
土地	140101	22,736,000	0.45				
土地改良物	1402	1,260,968	0.03				
土地改良物	140201	6,645,813	0.13				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,384,845	-0.11				
房屋及建築	1404	291,491,273	5.81				
房屋建築及設備	140401	350,532,438	6.99				
累計折舊-房屋建築及 設備	140402	-59,041,165	-1.18				
機械及設備	1405	7,737,306	0.15				
機械及設備	140501	33,375,566	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1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	-25,638,260	-0.51				
交通及運輸設備	1406	304,372	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	-3,851,484	-0.08				
雜項設備	1407	3,207,719	0.06				
雜項設備	140701	20,422,680	0.41				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,214,961	-0.34				
購建中固定資產	1411	66,238,062	1.32				
購建中固定資產	141101	66,238,062	1.32				
無形資產	16	71,314	0.00				
無形資產	1601	71,314	0.00				
電腦軟體	160102	71,314	0.00				
其他資產	18	4,578,776,976	91.32				
什項資產	1801	4,578,776,976	91.32				
暫付及待結轉帳項	180105	232,396	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1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	4,578,544,580	91.32				
代管資產-土地改良物	180106-0	6,686	0.00				
代管資產-土地	180106-1	4,557,682,936	90.90				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	13,216,858	0.26				
代管資產-其他政府	180106-3	7,638,100	0.15				
合計：		5,013,982,794					

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		41,816,288
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	1,485,215	1,485,215
財產交易利益	1,467,800	1,467,800
其他財產收入	17,415	17,415
政府撥入收入	40,326,780	40,326,780
公庫撥款收入	39,970,000	39,970,000
政府其他撥入收入	356,780	356,780
其他收入	3,993	3,993
雜項收入	3,993	3,993
支出		40,422,087
人事支出	39,080,583	39,080,583
人事支出	39,080,583	39,080,583
業務支出	258,898	258,898
業務支出	258,898	258,898
折舊、折耗及攤銷	1,082,606	1,082,606
固定資產折舊	1,080,752	1,080,752
無形資產攤銷	1,854	1,854
本期賸餘（短絀）	1,394,201	1,394,201
期初淨資產		420,319,914
解繳公庫		
期末淨資產		421,714,115

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	40,348,488		41,816,288	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	17,415	1,467,800	1,485,215	財產收益
政府撥入收入	40,326,780		40,326,780	政府撥入收入
其他收入	3,993		3,993	其他收入
基金用途	39,339,481	1,082,606	40,422,087	支出
用人費用	39,080,583		39,080,583	人事支出
服務費用	172,546	86,352	258,898	業務支出
材料及用品費	8,402	-8,402		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	77,950	-77,950		
本期賸餘(短絀)	1,009,007	1,082,606	1,082,606	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	27,658,094	385,194	1,394,201	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	28,667,101	393,047,014	421,714,115	解繳公庫
				期末淨資產

註：1. 會計收支欄「財產利益」146萬7,800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、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2. 預算執行數欄「服務費用」17萬2,546元與會計收支欄「業務支出」25萬8,898元間之調整數8萬6,352元，係「材料及用品費」8,402元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬7,950元之調整數合計。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」108萬2,606元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
23,835,304	27,716,351	-3,881,047	差異金額係為其他準備金-其他3,857,321元、其他準備金-獎助學金23,726元。

40501301-15

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 1 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
9,876,646	9,876,646	0	