

4-0501301

臺北市府教育局主管

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 4 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 4 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	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 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 110 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目	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	230,118,000	16,546,050	16,442,500	103,550	0.63	88,880,937	88,313,500	567,437	0.64
勞務收入	190,000					300		300	
服務收入	190,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	397,000	62,576	36,000	26,576	73.82	149,323	112,000	37,323	33.32
財產處分收入	8,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	389,000	62,576	36,000	26,576	73.82	149,323	112,000	37,323	33.32
政府撥入收入	229,411,000	16,448,500	16,392,500	56,000	0.34	88,631,320	88,162,500	468,820	0.53
公庫撥款收入	229,411,000	16,392,500	16,392,500	0		88,162,500	88,162,500	0	
政府其他撥入收入		56,000	0	56,000		468,820	0	468,820	
其他收入	120,000	34,974	14,000	20,974	149.81	99,994	39,000	60,994	156.39
受贈收入	4,000	2,319	4,000	-1,681	-42.03	2,319	4,000	-1,681	-42.03
雜項收入	116,000	32,655	10,000	22,655	226.55	97,675	35,000	62,675	179.07
基金用途	232,920,000	17,077,537	19,244,500	-2,166,963	-11.26	88,589,929	91,115,500	-2,525,571	-2.77
國民教育計畫	199,794,000	14,736,359	16,207,500	-1,471,141	-9.08	78,759,434	80,888,000	-2,128,566	-2.63
一般行政管理計畫	22,539,000	1,505,089	3,001,000	-1,495,911	-49.85	8,406,962	10,091,500	-1,684,538	-16.69
建築及設備計畫	10,587,000	836,089	36,000	800,089	2,222.47	1,423,533	136,000	1,287,533	946.72
購建固定資產	10,551,000	836,089		836,089		1,423,533	100,000	1,323,533	1,323.53
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,802,000	-531,487	-2,802,000	2,270,513	-81.03	291,008	-2,802,000	3,093,008	-110.39
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					27,949,102	8,296,000	19,653,102	236.90

※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 110 年 4 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、閱讀推動計畫16,000元、109學年度美感教育計劃第2期款40,000元，合計468,820元。
4. 受贈收入：獎助學金定存單利息收入較預期少所致。
5. 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元等所致。
6. 一般行政管理計畫：職員考績獎金尚未發放所致。
7. 建築及設備計畫：
  - (1) 室內球場改善工程已由本府聯合採購發包中心代辦招標，預計5月7日開標，工管費覈實支用出席費等6,500元。
  - (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，4月7日辦理初驗，4月23日複驗，預計5月辦理驗收程序。
  - (4) 圍牆及通學步道整修工程業於1月8日竣工，4月13日辦理驗收，4月23日複驗，刻正進行驗收書表簽核作業中。

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 4 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				14,736,359	16,207,500	-1,471,141	-9.08
		累計數				78,759,434	80,888,000	-2,128,566	-2.63

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 4 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			
<b>資產</b>	502,711,783	-110,049,963	3,408,051	7,408	-3,931,978	392,130,485	
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	-5,349,714			-140,524	1,155,575	
房屋及建築	350,532,438	-58,514,880			-2,105,140	289,912,418	
機械及設備	31,907,766	-25,196,183	1,848,826		-1,370,936	7,189,473	
交通及運輸設備	4,155,856	-3,840,690			-43,176	271,990	
雜項設備	20,422,680	-17,148,496	368,200		-272,202	3,370,182	
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.雜項設備：增加數計368,200元，變動原因為：(4)受贈：體育局補助基層訓練站拳擊器材設備沙袋8組等280,200元、教學捐款購置舞台布幕鋁合金鋼架1套88,000元等計368,200元。
- 3.購建中固定資產：增加數計1,191,025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1,191,025元待完工後轉入合適財產帳。
- 4.電腦軟體：減少數計7,408元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月底止累計攤銷7,408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 4 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		1,191,025			67,429,087	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			7,408		65,760	電腦軟體不列入財產 管理系統，另依規定 管理。
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.雜項設備：增加數計368,200元，變動原因為：(4)受贈：體育局補助基層訓練站拳擊器材設備沙袋8組等280,200元、教學捐款購置舞台布幕鋁合金鋼架1套88,000元等計368,200元。
- 3.購建中固定資產：增加數計1,191,025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1,191,025元待完工後轉入合適財產帳。
- 4.電腦軟體：減少數計7,408元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月底止累計攤銷7,408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 4 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	1,281,331				1,281,331	481,000					-481,000	-100.00	圍牆及通學步道整修工程業 於110年1月8日竣工，4月13日 辦理驗收，4月23日複驗，刻正 進行驗收書表簽核作業中。	儘速辦理後續驗收書表及核銷 作業。
土地改良物	1,281,331				1,281,331	481,000					-481,000	-100.00		
購建中固定資產														
房屋及建築	8,925,832				8,925,832	1,280,000	1,191,025		1,191,025	93.05	-88,975	-6.95		
房屋及建築	8,925,832				8,925,832	1,280,000					-1,280,000	-100.00	風雨操場噪音改善及五大管線 增設工程於1月29日竣工，4月7日辦理初驗，4月23日 複驗，預計5月辦理驗收程序。	續督促趕辦驗收事宜，以提升 預算執行成效。
購建中固定資產							1,191,025		1,191,025		1,191,025			
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														

※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 4 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	1,761,000	1,191,025		1,191,025	67.63	-569,975	-32.37		

※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 110 年 4 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	電腦軟體已採購，將儘速辦理付款及軟體增加單等款及軟體增加單等作業。	儘速辦理付款及軟體增加單等作業。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	9,691,631	1,209,631	8,482,000	294,000	232,508	79.08	232,508		-61,492	-20.92	室內球場改善工程已由本府聯合採購發包中心代辦招標，預計5月7日開標，工管費覈實支出席費等6,500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。 圍牆及通學步道整修工程業於110年1月8日竣工，4月13日辦理驗收，4月23日複驗，刻正進行驗收書表簽核作業中。	續督促趕辦，以提升預算執行成效。  儘速辦理後續驗收書表及核銷作業。
541 遞延修繕房屋建築支	8,482,000		8,482,000	100,000	87,869	87.87	87,869		-12,131	-12.13		
542 其他遞延支出	1,209,631	1,209,631		194,000	144,639	74.56	144,639		-49,361	-25.44		
總 計	9,727,631	1,209,631	8,518,000	330,000	232,508	70.46	232,508		-97,492	-29.54		

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,052,999,649	100.00	負 債	4,632,920,062	91.69
流動資產	39,574,975	0.78	流動負債	8,728,796	0.17
現金	39,074,975	0.77	應付款項	8,728,796	0.17
銀行存款	38,924,975	0.77	應付代收款	8,728,796	0.17
銀行存款-公庫存款	23,064,557	0.46	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,382,685	0.28	其他負債	4,624,191,266	91.51
銀行存款-代繳費款	1,453,164	0.03	什項負債	4,624,191,266	91.51
專戶			存入保證金	7,527,782	0.15
銀行存款-教育儲蓄	24,569	0.00	應付退休及離職金	2,955,752	0.06
戶			應付代管資產	4,613,707,732	91.31
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	500,000	0.01	淨資產	420,079,587	8.31
預付費用	500,000	0.01	淨資產	420,079,587	8.31
長期貸墊款及準備金	7,190,297	0.14	淨資產	420,079,587	8.31
準備金	7,190,297	0.14	累積餘額	420,319,914	8.32
退休及離職準備金	2,955,752	0.06	本期短絀	-240,327	0.00

信託代理與保證資產 195,042

保證品 195,042

信託代理與保證負債

應付保證品

195,042

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	4,234,545	0.08	合計：	5,052,999,649	
其他準備金-獎助學金	323,726	0.01			
其他準備金-其他	3,910,819	0.08			
固定資產	392,064,725	7.76			
土地	22,736,000	0.45			
土地	22,736,000	0.45			
土地改良物	1,155,575	0.02			
土地改良物	6,645,813	0.13			
累計折舊-土地改良物	-5,490,238	-0.11			
房屋建築及設備	289,912,418	5.74			
房屋建築及設備	350,532,438	6.94			
累計折舊-房屋建築及設備	-60,620,020	-1.20			
機械及設備	7,189,473	0.14			
機械及設備	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-26,567,119	-0.53			
交通及運輸設備	271,990	0.01			
交通及運輸設備	4,155,856	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,883,866	-0.08			
雜項設備	3,370,182	0.07			
雜項設備	20,790,880	0.41			
累計折舊-雜項設備	-17,420,698	-0.34			
購建中固定資產	67,429,087	1.33			
購建中固定資產	67,429,087	1.33			
無形資產	65,760	0.00			
無形資產	65,760	0.00			
電腦軟體	65,760	0.00			
其他資產	4,614,103,892	91.31			
什項資產	4,614,103,892	91.31			
暫付及待結轉帳項	396,160	0.01			

信託代理與保證資產 195,042

保證品 195,042

信託代理與保證負債

應付保證品

195,042

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,613,707,732	91.31			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,592,984,642	90.90			
代管資產-房屋建築及設備	13,008,304	0.26			
代管資產-其他政府	7,708,100	0.15			
合計：	5,052,999,649				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,914,250	91,097,963
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	342,776	2,278,349
財產交易利益		1,848,826
其他財產收入	342,776	429,523
政府撥入收入	16,448,500	88,631,320
公庫撥款收入	16,392,500	88,162,500
政府其他撥入收入	56,000	468,820
其他收入	122,974	187,994
受贈收入	90,319	90,319
雜項收入	32,655	97,675
支出	17,332,778	91,338,290
人事支出	15,213,547	84,747,901
人事支出	15,213,547	84,747,901
業務支出	755,677	2,105,661
業務支出	755,677	2,105,661
獎補助支出	4,000	39,000
其他獎補助	4,000	39,000
折舊、折耗及攤銷	942,691	3,939,386
固定資產折舊	940,841	3,931,978
無形資產攤銷	1,850	7,408
其他支出	416,863	506,342
其他支出	416,863	506,342

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-418,528	-240,327
期初淨資產		420,319,914
解繳公庫		
期末淨資產		420,079,587

註：



## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	88,880,937	2,217,026	91,097,963	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	149,323	2,129,026	2,278,349	財產收益
政府撥入收入	88,631,320		88,631,320	政府撥入收入
其他收入	99,994	88,000	187,994	其他收入
基金用途	88,589,929	2,748,361	91,338,290	支出
用人費用	84,747,901		84,747,901	人事支出
服務費用	1,584,296	521,365	2,105,661	業務支出
材料及用品費	249,475	-249,475		
租金、償債、利息及相關手續費	1,200	-1,200		
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	39,000		39,000	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	1,423,533	-1,423,533		
		3,939,386	3,939,386	折舊、折耗及攤銷
其他支出	273,834	232,508	506,342	其他支出
本期賸餘(短絀)	291,008	-531,335	-240,327	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	27,658,094	392,661,820	420,319,914	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	27,949,102	392,130,485	420,079,587	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 月份

1. 會計收支欄「財產收益」212萬9,026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. 會計收支欄「其他收入」8萬8,000元係非政府機關捐贈購置固定資產8萬8,000元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」158萬4,296元與會計收支欄「業務支出」210萬5,661元間之調整數52萬1,365元，係「材料及用品費」24萬9,475元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,200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。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」393萬9,386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。
5. 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」142萬3,533元，其中119萬1,025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」23萬2,508元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
6. 預算執行數欄「其他支出」27萬3,834元與會計收支欄「其他支出」50萬6,342元間之調整數23萬2,508元，係「遞延支出」23萬2,508元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 4 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
23,064,557	26,999,102	-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。