

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 2 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 2 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 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15-16 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 2 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	15,842,621	15,840,000	2,621	0.02	56,191,109	55,831,000	360,109	0.64
勞務收入	43	190,000					300		300	
服務收入	431	190,000					300		300	
財產收入	45	397,000	7,571	30,000	-22,429	-74.76	24,986	46,000	-21,014	-45.68
財產處分收入	451	8,000								
其他財產收入	45Y	389,000	7,571	30,000	-22,429	-74.76	24,986	46,000	-21,014	-45.68
政府撥入收入	46	229,411,000	15,800,000	15,800,000			56,126,780	55,770,000	356,780	0.64
公庫撥款收入	462	229,411,000	15,800,000	15,800,000			55,770,000	55,770,000		
政府其他撥入收入	46Y						356,780		356,780	
其他收入	4Y	120,000	35,050	10,000	25,050	250.50	39,043	15,000	24,043	160.29
受贈收入	4YO	4,000								
雜項收入	4YY	116,000	35,050	10,000	25,050	250.50	39,043	15,000	24,043	160.29
基金用途	5	232,920,000	15,802,279	15,840,000	-37,721	-0.24	55,141,760	55,831,000	-689,240	-1.23
國民教育計畫	53	199,794,000	14,245,201	14,361,000	-115,799	-0.81	49,634,664	50,135,500	-500,836	-1.00
一般行政管理計畫	5L	22,539,000	1,475,709	1,429,000	46,709	3.27	5,425,727	5,645,500	-219,773	-3.89
建築及設備計畫	5M	10,587,000	81,369	50,000	31,369	62.74	81,369	50,000	31,369	62.74
購建固定資產		10,551,000	81,369	50,000	31,369	62.74	81,369	50,000	31,369	62.74
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,802,000	40,342		40,342		1,049,349		1,049,349	
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					28,707,443	11,098,000	17,609,443	158.67

※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 2 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減少所致。

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：收109學年度第1學期冷氣維護及汰換費提存其他準備金33,150元所致。

5. 建築及設備計畫：室內球場改善工程之工管費尚未支用；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。

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 2 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				14,245,201	14,361,000	-115,799	-0.81
		累計數				49,634,664	50,135,500	-500,836	-1.00

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 2 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	502,711,783	-110,049,963	1,848,826	3,704	-2,061,273	392,445,669	
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			-70,262	1,225,837	
房屋及建築	350,532,438	-58,514,880			-1,052,570	290,964,988	
機械及設備	31,907,766	-25,196,183	1,848,826		-783,882	7,776,527	
交通及運輸設備	4,155,856	-3,840,690			-21,588	293,578	
雜項設備	20,422,680	-17,148,496			-132,971	3,141,213	
購建中固定資產	66,238,062					66,238,062	
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	73,168			3,704		69,464	係因電腦軟體不列入財產管理系統。

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.電腦軟體：減少數計3,704元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷3,704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

40501301-5

中華民國 110 年 2 月份

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			
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1,848,826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.電腦軟體：減少數計3,704元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷3,704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 2 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									
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									
房屋及建築	8,925,832				8,925,832									
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	10,207,163	2,069,000			12,276,163									

※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 2 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								室內球場改善工程之工管費尚未支用；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。	
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	50,000	81,369	162.74	81,369		31,369	62.74		
541 遞延修繕房屋建築支	8,482,000		8,482,000	50,000	81,369	162.74	81,369		31,369	62.74		
542 其他遞延支出	1,209,631	1,209,631										
總 計	9,727,631	1,209,631	8,518,000	50,000	81,369	162.74	81,369		31,369	62.74		

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	5,014,022,943	100.00	負 債	2	4,592,869,831	91.60
流動資產	11	35,960,764	0.72	流動負債	21	4,080,556	0.08
現金	1101	35,460,014	0.71	應付款項	2102	4,080,556	0.08
銀行存款	110102	35,310,014	0.70	應付代收款	210203	4,080,556	0.08
銀行存款-公庫存款	110102-1	23,842,496	0.48	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	10,047,903	0.20	其他負債	28	4,588,789,275	91.52
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,395,046	0.03	什項負債	2801	4,588,789,275	91.52
專戶				存入保證金	280104	7,403,462	0.15
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	24,569	0.00	應付退休及離職金	280106	2,910,751	0.06
戶				應付代管資產	280107	4,578,475,062	91.31
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	500,750	0.01	淨資產	3	421,153,112	8.40
預付費用	110804	500,750	0.01	淨資產	31	421,153,112	8.40
長期貸墊款及準備金	12	7,124,948	0.14	淨資產	3101	421,153,112	8.40
準備金	1203	7,124,948	0.14	累積餘額	310101	420,319,914	8.38
退休及離職準備金	120301	2,910,751	0.06	本期騰餘	310102	833,198	0.02

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2月28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	4,214,197	0.08	合計：		5,014,022,943	
其他準備金-獎助學金	120302-1	323,726	0.01				
其他準備金-其他	120302-2	3,890,471	0.08				
固定資產	14	392,376,205	7.83				
土地	1401	22,736,000	0.45				
土地	140101	22,736,000	0.45				
土地改良物	1402	1,225,837	0.02				
土地改良物	140201	6,645,813	0.13				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,419,976	-0.11				
房屋及建築	1404	290,964,988	5.80				
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	-59,567,450	-1.19				
機械及設備	1405	7,776,527	0.16				
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2月28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	-25,980,065	-0.52				
交通及運輸設備	1406	293,578	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	-3,862,278	-0.08				
雜項設備	1407	3,141,213	0.06				
雜項設備	140701	20,422,680	0.41				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,281,467	-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	69,464	0.00				
無形資產	1601	69,464	0.00				
電腦軟體	160102	69,464	0.00				
其他資產	18	4,578,491,562	91.31				
什項資產	1801	4,578,491,562	91.31				
暫付及待結轉帳項	180105	16,500	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產	180106	4,578,475,062	91.31				
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	13,147,340	0.26				
代管資產-其他政府	180106-3	7,638,100	0.15				
合計：		5,014,022,943					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,223,647	58,039,935
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	388,597	1,873,812
財產交易利益	381,026	1,848,826
其他財產收入	7,571	24,986
政府撥入收入	15,800,000	56,126,780
公庫撥款收入	15,800,000	55,770,000
政府其他撥入收入		356,780
其他收入	35,050	39,043
雜項收入	35,050	39,043
支出	16,784,650	57,206,737
人事支出	15,190,883	54,271,466
人事支出	15,190,883	54,271,466
業務支出	524,417	783,315
業務支出	524,417	783,315
折舊、折耗及攤銷	982,371	2,064,977
固定資產折舊	980,521	2,061,273
無形資產攤銷	1,850	3,704
其他支出	86,979	86,979
其他支出	86,979	86,979
本期賸餘（短絀）	-561,003	833,198
期初淨資產		420,319,914
解繳公庫		
期末淨資產		421,153,112

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	56,191,109	1,848,826	58,039,935	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	24,986	1,848,826	1,873,812	財產收益
政府撥入收入	56,126,780		56,126,780	政府撥入收入
其他收入	39,043		39,043	其他收入
基金用途	55,141,760	2,064,977	57,206,737	支出
用人費用	54,271,466		54,271,466	人事支出
服務費用	519,105	264,210	783,315	業務支出
材料及用品費	31,650	-31,650		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	232,160	-232,160		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	81,369	-81,369		
		2,064,977	2,064,977	折舊、折耗及攤銷
其他支出	5,610	81,369	86,979	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,049,349	-216,151	833,198	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	28,707,443	392,445,669	421,153,112	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

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、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」51萬9,105元與會計收支欄「業務支出」78萬3,315元間之調整數26萬4,210元，係「材料及用品費」3萬1,650元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」23萬2,160元之調整數合計。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」206萬4,977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。
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」8萬1,369元，係「遞延支出」8萬1,369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」8萬6,979元間之調整數8萬1,369元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」8萬1,369元，其中屬「遞延支出」8萬1,369元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
23,842,496	27,756,693	-3,914,197	差異金額係為其他準備金-其他3,890,471元、其他準備金-獎助學金23,726元。

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 2 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
10,047,903	10,047,903	0	