

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 2 月份

主辦會計人員 陳美虹

會計室主任 陳美虹

機關長官 林凱瓊

臺北市立士林國民中學 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 2 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1-2 頁
二、平衡表	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 7 頁
五、長期負債變動表	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8-9 頁
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 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
九、差額解釋表等(附錄)	第 11-12 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 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 辦 理 數	合 計	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		294,483,000	21,219,260	21,167,000	52,260	0.25	67,884,149	67,784,861	99,288	0.15
勞務收入	43		190,000		190,000								
服務收入	431		190,000		190,000								
財產收入	45		397,000		397,000	75,360	20,000	55,360	276.80	126,524	40,000	86,524	216.31
財產處分收入	451		8,000		8,000								
其他財產收入	45Y		389,000		389,000	75,360	20,000	55,360	276.80	126,524	40,000	86,524	216.31
政府撥入收入	46		293,825,000		293,825,000	21,142,000	21,142,000			67,752,141	67,737,861	14,280	0.02
公庫撥款收入	462		293,825,000		293,825,000	21,142,000	21,142,000			67,737,861	67,737,861		
政府其他撥入收入	46Y									14,280		14,280	
其他收入	4Y		71,000		71,000	1,900	5,000	-3,100	-62.00	5,484	7,000	-1,516	-21.66
受贈收入	4YO		4,000		4,000								
雜項收入	4YY		67,000		67,000	1,900	5,000	-3,100	-62.00	5,484	7,000	-1,516	-21.66
基金用途	5	2,197,376	296,872,000		299,069,376	20,562,516	21,167,000	-604,484	-2.86	62,234,910	67,784,861	-5,549,951	-8.19
國民教育計畫	53		206,123,000		206,123,000	15,415,606	16,488,800	-1,073,194	-6.51	52,644,512	55,547,100	-2,902,588	-5.23
一般行政管理計畫	5L		24,409,000		24,409,000	1,483,757	1,801,200	-317,443	-17.62	5,915,885	6,860,761	-944,876	-13.77
建築及設備計畫	5M	2,197,376	66,340,000		68,537,376	3,663,153	2,877,000	786,153	27.33	3,674,513	5,377,000	-1,702,487	-31.66
購建固定資產		2,197,376	66,304,000		68,501,376	3,663,153	2,877,000	786,153	27.33	3,674,513	5,377,000	-1,702,487	-31.66
其他			36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,197,376	-2,389,000		-4,586,376	656,744		656,744		5,649,239		5,649,239	
期初基金餘額	71		12,673,652		12,673,652					13,486,687	12,673,652	813,035	6.42
解繳公庫	72												
期末基金餘額	73	-2,197,376	10,284,652		8,087,276					19,135,926	12,673,652	6,462,274	50.99

※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 109 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. 其他財產收入：開放場地使用較預期多致超收。

2. 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。

3. 雜項收入：收數位學生證補卡費等較預期少所致。

4. 一般行政管理計畫：服務費用等核實支付所致。

5. 營建及修建工程計畫：(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，依施工進度分期估驗計價，預定109年12月6日竣工。(2)局統籌款補助既設配電場所遷移工程，配合台電外線工程改接施作，已於12月25日竣工，於1月16日辦理驗收，業辦理付款，將儘速辦理後續設計監造費勞務驗收及付款作業。

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2月29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	4,610,669,548	100.00	負 債	2	4,591,533,622	99.58
流動資產	11	24,058,831	0.52	流動負債	21	3,833,244	0.08
現金	111	23,558,831	0.51	應付款項	212	3,833,244	0.08
銀行存款	1112	23,408,831	0.51	應付代收款	2123	3,833,244	0.08
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,411,875	0.31	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,481,383	0.16	其他負債	22	4,587,700,378	99.50
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,503,004	0.03	什項負債	221	4,587,700,378	99.50
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	12,569	0.00	存入保證金	2211	5,559,856	0.12
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,754,517	0.06
預付款項	115	500,000	0.01	應付代管資產	2214	4,579,386,005	99.32
預付費用	1154	500,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,828,568	0.15	基金餘額	3	19,135,926	0.42
準備金	124	6,828,568	0.15	基金餘額	31	19,135,926	0.42
				基金餘額	311	19,135,926	0.42
				累積餘額	3111	13,486,687	0.29
				本期賸餘	3112	5,649,239	0.12

信託代理與保證資產 1,962,789

保證品 1,962,789

信託代理與保證負債

應付保證品

1,962,789

1,962,789

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2月29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	2,754,517	0.06	合計：		4,610,669,548	
其他準備金	124Y	4,074,051	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	324,651	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	3,749,400	0.08				
其他資產	13	4,579,782,149	99.33				
什項資產	131	4,579,782,149	99.33				
暫付及待結轉帳項	1315	396,144	0.01				
代管資產	1316	4,579,386,005	99.32				
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	98.85				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	13,984,855	0.30				
代管資產-其他政府	1316-3	7,711,100	0.17				
代管資產	1316-5	428	0.00				

信託代理與保證資產 1,962,789

保證品 1,962,789

信託代理與保證負債

應付保證品

1,962,789

1,962,789

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2月29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：		4,610,669,548					

信託代理與保證資產

1,962,789

信託代理與保證負債

1,962,789

保證品

1,962,789

應付保證品

1,962,789

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 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				15,415,606	16,488,800	-1,073,194	-6.51
		累計數				52,644,512	55,547,100	-2,902,588	-5.23

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 2 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	453,322,315	-103,460,802	2,285,263	973,667	-883,360	350,289,749
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	-4,928,142			-70,262	1,647,409
房屋及建築	350,532,438	-52,199,460			-1,052,570	297,280,408
機械及設備	34,275,458	-26,141,906		969,507	413,343	7,577,388
交通及運輸設備	4,188,756	-3,756,857			-21,758	410,141
雜項設備	20,381,976	-16,434,437			-152,113	3,795,426
購建中固定資產	14,503,624		2,285,263			16,788,887
電腦軟體	58,250			4,160		54,090
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：減少數計969,507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969,507元。
- 2.購建中固定資產：增加數計2,285,263元，變動原因為：(1)增置：風雨操場新建工程2,285,263元待完工後轉入合適財產帳。
- 3.電腦軟體：減少數計4,160元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年2月底止累計攤銷4,160元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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													風雨操場新建工程 案，於108年10月2日開工，依 施工進度分期估驗計價，預 定109年12月6日竣工，依約分 期辦理計價。	
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		1,980,000			1,980,000									
土地改良物		1,980,000			1,980,000									
購建中固定資產														
房屋及建築	2,197,376	58,151,000			60,348,376	5,350,000	2,285,263		2,285,263	42.72	-3,064,737	-57.28		
房屋及建築	2,197,376	58,151,000			60,348,376	5,350,000					-5,350,000	-100.00		
購建中固定資產							2,285,263		2,285,263		2,285,263			
機械及設備		1,501,000			1,501,000									
機械及設備		1,501,000			1,501,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		85,000			85,000									
交通及運輸設備		85,000			85,000									
購建中固定資產														
雜項設備		148,000			148,000									
雜項設備		148,000			148,000									
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置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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														
總 計	2,197,376	61,865,000			64,062,376	5,350,000	2,285,263		2,285,263	42.72	-3,064,737	-57.28		

※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。

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 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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	4,439,000		4,439,000	27,000	1,389,250	5,145.37	1,389,250		1,362,250	5,045.37		
541 遞延修繕房屋建築費	1,158,000		1,158,000	5,000	2,500	50	2,500		-2,500	-50.00	專科教室環境改善工程工管費核實支付所致。 局補助既設配電場所遷移工程款所致。	
542 其他遞延支出	3,281,000		3,281,000	22,000	1,386,750	6,303	1,386,750		1,364,750	6,203.41		
總 計	4,475,000		4,475,000	27,000	1,389,250	5,145.37	1,389,250		1,362,250	5,045.37		