

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 108 年 1 月份

主辦會計人員 邱玉哖



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 錄
中華民國 108 年 1 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 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9 頁
六、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表.....	第 10 頁
七、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 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比較增減(一)		實 際 數	預 算 數	比較增減(一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	242,180,000	43,029,513	43,020,000	9,513	0.02	43,029,513	43,020,000	9,513	0.02
勞務收入	43	196,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
服務收入	431	196,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
財產收入	45	401,000	23,508	20,000	3,508	17.54	23,508	20,000	3,508	17.54
財產處分收入	451	8,000								
其他財產收入	45Y	393,000	23,508	20,000	3,508	17.54	23,508	20,000	3,508	17.54
政府撥入收入	46	241,519,000	43,000,000	43,000,000			43,000,000	43,000,000		
公庫撥款收入	462	241,519,000	43,000,000	43,000,000			43,000,000	43,000,000		
其他收入	4Y	64,000	4,505		4,505		4,505		4,505	
受贈收入	4YO	4,000								
雜項收入	4YY	60,000	4,505		4,505		4,505		4,505	
基金用途	5	245,982,000	42,857,208	43,020,000	-162,792	-0.38	42,857,208	43,020,000	-162,792	-0.38
國民教育計畫	53	206,953,000	38,201,650	38,201,000	650	0.00	38,201,650	38,201,000	650	0.00
一般行政管理計畫	5L	24,421,000	4,655,558	4,819,000	-163,442	-3.39	4,655,558	4,819,000	-163,442	-3.39
建築及設備計畫	5M	14,608,000								
購建固定資產		14,572,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,802,000	172,305		172,305		172,305		172,305	
期初基金餘額	71	14,973,000					16,475,652	14,973,000	1,502,652	10.04
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	11,171,000					16,647,957	14,973,000	1,674,957	11.19

※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 108 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. 服務收入因：教師甄選收入預期多致超收。
2. 其他財產收入因：開放場地使用較預期多致超收。
3. 雜項收入因：收數位學生證補卡費及收回溢領鐘點費。

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108年1月31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	4,620,286,086	100.00	負 債	2	4,603,638,129	99.64
流動資產	11	22,099,922	0.48	流動負債	21	3,196,971	0.07
現金	111	21,599,922	0.47	應付款項	212	3,196,971	0.07
銀行存款	1112	21,449,922	0.46	應付代收款	2123	3,196,971	0.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,975,478	0.26	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,894,366	0.19	其他負債	22	4,600,441,158	99.57
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	567,511	0.01	什項負債	221	4,600,441,158	99.57
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	12,567	0.00	存入保證金	2211	6,327,503	0.14
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,587,132	0.06
預付款項	115	500,000	0.01	應付代管資產	2214	4,591,526,523	99.38
預付費用	1154	500,000	0.01	基金餘額	3	16,647,957	0.36
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,609,611	0.14	基金餘額	31	16,647,957	0.36
準備金	124	6,609,611	0.14	基金餘額	311	16,647,957	0.36
				累積餘額	3111	16,475,652	0.36
				本期賸餘	3112	172,305	0.00
				合計：		4,620,286,086	

信託代理與保證資產

527,572

信託代理與保證負債

527,572

保證品

527,572

應付保證品

527,572

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)：係(1)利澤永營造105年度力行樓耐震補強、外牆及實踐樓外牆整修工程保固保證金(定存單)等110,000元。(2)利澤永營造105年度實踐樓耐震補強及力行樓廁所整修工程保固保證金(定存單)85,042元。(3)利澤永營造107年度中正樓外牆暨東齋遮陽設施工程保固保證金(定存單)274,962元。(4)利澤永營造107年度美齡樓屋頂欄杆增設工程保固保證金(定存單)57,568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108年1月31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	2,587,132	0.06				
其他準備金	124Y	4,022,479	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	325,576	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	3,696,903	0.08				
其他資產	13	4,591,576,553	99.38				
什項資產	131	4,591,576,553	99.38				
暫付及待結轉帳項	1315	50,030	0.00				
代管資產	1316	4,591,526,523	99.38				
代管資產-土地改良物	1316-0	11,441	0.00				
代管資產-土地	1316-1	4,568,890,704	98.89				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	14,903,278	0.32				
代管資產-其他政府	1316-3	7,721,100	0.17				
合計：		4,620,286,086					

信託代理與保證資產 527,572

保證品 527,572

信託代理與保證負債

應付保證品

527,572

527,572

註：1. 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。

2. 信託代理與保證資產(負債)：係(1)利澤永營造105年度力行樓耐震補強、外牆及實踐樓外牆整修工程保固保證金(定存單)等110,000元。(2)利澤永營造105年度實踐樓耐震補強及力行樓廁所整修工程保固保證金(定存單)85,042元。(3)利澤永營造107年度中正樓外牆暨東齋遮陽設施工程保固保證金(定存單)274,962元。(4)利澤永營造107年度美齡樓屋頂欄杆增設工程保固保證金(定存單)57,568元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				38,201,650	38,201,000	650	0.00
		累計數				38,201,650	38,201,000	650	0.00

地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額	備 註	
			增加		減少					主 要 增 減 原 因 說 明
			金 額	類 型	金 額	類 型				
資產	436,959,422	-93,439,170			2,319			-931,512	342,586,421	
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	-4,506,570						-35,131	2,104,112	
房屋及建築	350,532,438	-45,884,040						-526,285	304,122,113	
機械及設備	32,991,843	-23,233,417						-274,676	9,483,750	
交通及運輸設備	4,128,756	-3,386,155						-29,872	712,729	
雜項設備	18,935,140	-16,428,988						-65,548	2,440,604	

註：

地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產	938,766								938,766	風雨操場工程938,766元，待完工後轉入合適財產帳。
電腦軟體	50,666				2,319	(11)	本年度變動之減少數：截至108年1月止累計攤銷金額2,319元。		48,347	1係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。2本年度變動之減少數：截至108年1月止累計攤銷金額2,319元。
權利 遞耗資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

40501301-8

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
其他 負債 長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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	5,762,234	10,000,000			15,762,234									
房屋及建築	5,762,234	10,000,000			15,762,234									
購建中固定資產														
機械及設備		1,354,000			1,354,000									
機械及設備		1,354,000			1,354,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		60,000			60,000									
交通及運輸設備		60,000			60,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,918,000			1,918,000									
雜項設備		1,918,000			1,918,000									
購建中固定資產														
總 計	5,762,234	13,332,000			19,094,234									

※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 108 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(一)			
					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	1,240,000		1,240,000									
541 遞延修繕房屋建築支出	1,240,000		1,240,000									
542 其他遞延支出												
總 計	1,276,000		1,276,000			0.00				0.00		