

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 108 年 6 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 6 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 6-11 頁 |
| 五、購建固定資產執行情形明細表..... | 第 12-13 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 14 頁 |
| 七、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

405013011

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 6 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 | 18,231,670 | 17,996,200 | 235,470 | 1.31 | 137,119,033 | 136,628,396 | 490,637 | 0.36 |
| 勞務收入 | 43 | 196,000 | | | | | 1,500 | | 1,500 | |
| 服務收入 | 431 | 196,000 | | | | | 1,500 | | 1,500 | |
| 財產收入 | 45 | 401,000 | 65,378 | 30,000 | 35,378 | 117.93 | 395,789 | 200,000 | 195,789 | 97.89 |
| 財產處分收入 | 451 | 8,000 | | | | | | | | |
| 其他財產收入 | 45Y | 393,000 | 65,378 | 30,000 | 35,378 | 117.93 | 395,789 | 200,000 | 195,789 | 97.89 |
| 政府撥入收入 | 46 | 241,519,000 | 18,160,640 | 17,966,200 | 194,440 | 1.08 | 136,654,036 | 136,399,396 | 254,640 | 0.19 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 241,519,000 | 18,052,440 | 17,966,200 | 86,240 | 0.48 | 136,485,636 | 136,399,396 | 86,240 | 0.06 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | 108,200 | | 108,200 | | 168,400 | | 168,400 | |
| 其他收入 | 4Y | 64,000 | 5,652 | | 5,652 | | 67,708 | 29,000 | 38,708 | 133.48 |
| 受贈收入 | 4YO | 4,000 | | | | | 3,075 | 4,000 | -925 | -23.13 |
| 雜項收入 | 4YY | 60,000 | 5,652 | | 5,652 | | 64,633 | 25,000 | 39,633 | 158.53 |
| 基金用途 | 5 | 245,982,000 | 17,267,562 | 17,996,200 | -728,638 | -4.05 | 133,179,541 | 140,430,396 | -7,250,855 | -5.16 |
| 國民教育計畫 | 53 | 206,953,000 | 15,800,279 | 16,369,000 | -568,721 | -3.47 | 117,723,521 | 121,445,495 | -3,721,974 | -3.06 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 24,421,000 | 1,467,283 | 1,627,200 | -159,917 | -9.83 | 13,962,920 | 15,436,601 | -1,473,681 | -9.55 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 14,608,000 | | | | | 1,493,100 | 3,548,300 | -2,055,200 | -57.92 |
| 購建固定資產 | | 14,572,000 | | | | | 1,457,100 | 3,512,300 | -2,055,200 | -58.51 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | 36,000 | 36,000 | | |
| 本期賸餘(短絀一) | 6 | -3,802,000 | 964,108 | | 964,108 | | 3,939,492 | -3,802,000 | 7,741,492 | -203.62 |
| 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 | | | | | 20,415,144 | 11,171,000 | 9,244,144 | 82.75 |

※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 6 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. 公庫撥款收入因：
(1)108年度校園樹木褐根病防治作業(第5梯)86,240元。
合計超收86,240元。
4. 政府其他撥入收入：
(1)RA8211 107學年度生涯發展第2期經費47,680元。
(2)RA8214 公立學校認輔小團體12,520元。
(3)RA7306 107學年國徵生無力繳交代收代辦費16,040元。
(4)RA8774 學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓費92,160元
合計超收168,400元。
5. 受贈收入：收黃玉珍老師定存單利息收入較預期少致短收。
6. 雜項收入因：收數位學生證補卡費及收回溢領鐘點費、專業加給。
7. 營建及修建工程計畫：本校風雨操場新建工程已於107年12月4日決標，因本府建管處審查核發建築執照延宕，致未能於4月份開工，預計於8月前補正審查意見，取得放樣勘驗許可後開工。

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6月30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 | 4,613,817,326 | 100.00 | 負 債 | 2 | 4,593,402,182 | 99.56 |
| 流動資產 | 11 | 29,281,786 | 0.63 | 流動負債 | 21 | 6,415,546 | 0.14 |
| 現金 | 111 | 28,740,986 | 0.62 | 應付款項 | 212 | 6,415,546 | 0.14 |
| 銀行存款 | 1112 | 28,590,986 | 0.62 | 應付代收款 | 2123 | 6,415,546 | 0.14 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 15,698,790 | 0.34 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 11,408,269 | 0.25 | 其他負債 | 22 | 4,586,986,636 | 99.42 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 1,471,359 | 0.03 | 什項負債 | 221 | 4,586,986,636 | 99.42 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 12,568 | 0.00 | 存入保證金 | 2211 | 6,621,887 | 0.14 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 150,000 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,706,663 | 0.06 |
| 預付款項 | 115 | 540,800 | 0.01 | 應付代管資產 | 2214 | 4,577,658,086 | 99.22 |
| 預付費用 | 1154 | 540,800 | 0.01 | 基金餘額 | 3 | 20,415,144 | 0.44 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 6,732,217 | 0.15 | 基金餘額 | 31 | 20,415,144 | 0.44 |
| 準備金 | 124 | 6,732,217 | 0.15 | 基金餘額 | 311 | 20,415,144 | 0.44 |
| | | | | 累積餘額 | 3111 | 16,475,652 | 0.36 |
| | | | | 本期賸餘 | 3112 | 3,939,492 | 0.09 |
| | | | | 合計： | | 4,613,817,326 | |

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6月30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 | 2,706,663 | 0.06 | | | | |
| 其他準備金 | 124Y | 4,025,554 | 0.09 | | | | |
| 其他準備金-獎助學金 | 124Y-1 | 328,651 | 0.01 | | | | |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 3,696,903 | 0.08 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 4,577,803,323 | 99.22 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 4,577,803,323 | 99.22 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 145,237 | 0.00 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 4,577,658,086 | 99.22 | | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 1316-0 | 6,686 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 4,555,390,097 | 98.73 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 14,550,203 | 0.32 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 7,711,100 | 0.17 | | | | |
| 合計： | | 4,613,817,326 | | | | | |

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

405013015

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 6 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 | | | | 15,800,279 | 16,369,000 | -568,721 | -3.47 |
| | | 累計數 | | | | 117,723,521 | 121,445,495 | -3,721,974 | -3.06 |

地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

405013016

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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 | 1,493,100 | | 757,059 | | | -4,853,097 | 339,403,196 | |
| 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 | | | | | | -210,786 | 1,928,457 | |
| 房屋及建築 | 350,532,438 | -45,884,040 | | | | | | -3,157,710 | 301,490,688 | |

註：

地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

405013017

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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 | | | | |
| 機械及設備 | 32,991,843 | -23,233,417 | 961,680 | (1) | | | 增加數計961,680元，變動原因為：(1)增置：空氣清淨機1臺14,800元、單槍投影機2臺50,000元、數位攝影機1臺29,900元、個人電腦、網路及資訊週邊設備832,000元、數位相機1臺34,980元。 | -1,655,362 | 9,064,744 | |

註：

地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

405013018

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 4,128,756 | -3,386,155 | 60,000 | (1) | | | 增加數計60,000元，變動原因為：(1)增置：單人及雙人獨木舟各1艘60,000元。 | -184,179 | 618,422 | |

註：

地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

405013019

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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 | | | | |
| 雜項設備 | 18,935,140 | -16,428,988 | 435,420 | (1) | 741,956 | (5) | 增加數 計435,420元，變 動原因為：(1)增 置：點鈔 機1臺13,500元、 微波 爐1臺29,620元、 投影 機1臺23,500元、 冷(暖)氣 機10臺368,800元 。減少數 計741,956元，變 動原因為：(5)報 廢：報廢冷暖氣 機9台及桌.櫥 櫃.工作 | 354,940 | 2,554,556 | |

註：

地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

4050130110

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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 | | | | |
| | | | 金額 | 類型 | 金額 | 類型 | | | |
| 購建中固定資產 | 938,766 | | | | | | 檯741,956元。 | 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 | | 36,000 | (1) | 15,103 | (11) | 本年度變動之增加數：PDF Xchange PRO專業版1套及Vmare Workstation pro虛擬軟體2套36,000元。減少數：截至108年6月止累計攤銷金額15,103元。 | 71,563 | 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6月止累計攤銷金額15,103元。 |

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 6 月份

4050130111

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 | | | | |
| 權利 遞耗資產 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

4050130112

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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 | | | | | | | | | | | | | 本校風雨操場新建工程已於107年12月4日決標，因本府建管處審查核發建築執照延宕，致未能於4月份開工。 | 補正審查意見，預計於8月前取得放樣勘驗許可。 |
| 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 | 2,000,000 | | | | | -2,000,000 | -100.00 | | |
| 房屋及建築 | 5,762,234 | 10,000,000 | | | 15,762,234 | 2,000,000 | | | | | -2,000,000 | -100.00 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | | 1,354,000 | | | 1,354,000 | 984,000 | 961,680 | | 961,680 | 97.73 | -22,320 | -2.27 | | |
| 機械及設備 | | 1,354,000 | | | 1,354,000 | 984,000 | 961,680 | | 961,680 | 97.73 | -22,320 | -2.27 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 60,000 | | | 60,000 | 60,000 | 60,000 | | 60,000 | 100.00 | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 60,000 | | | 60,000 | 60,000 | 60,000 | | 60,000 | 100.00 | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 1,918,000 | | | 1,918,000 | 468,300 | 435,420 | | 435,420 | 92.98 | -32,880 | -7.02 | | |
| 雜項設備 | | 1,918,000 | | | 1,918,000 | 468,300 | 435,420 | | 435,420 | 92.98 | -32,880 | -7.02 | | |
| 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

4050130113

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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 | % | | |
| 總 計 | 5,762,234 | 13,332,000 | | | 19,094,234 | 3,512,300 | 1,457,100 | | 1,457,100 | 41.49 | -2,055,200 | -58.51 | | |

※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 6 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 | 36,000 | 36,000 | 100.00 | 36,000 | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | 36,000 | 100 | 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 | 36,000 | 36,000 | 100.00 | 36,000 | | | 0.00 | | |