

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 邱玉咗



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 称	頁 次
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 108 年 6 月份

單位：新臺幣元

項目		本年 度 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(短純一)	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、用途及餘紲表

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. 蒐建及修建工程計畫：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	1112-6	1,471,359	0.03	什項負債	221	4,586,986,636	99.42
專戶				存入保證金	2211	6,621,887	0.14
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	12,568	0.00	應付退休及離職金	2213	2,706,663	0.06
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	4,577,658,086	99.22
預付款項	115	540,800	0.01	基金餘額	3	20,415,144	0.44
預付費用	1154	540,800	0.01	基金餘額	31	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	311	20,415,144	0.44
準備金	124	6,732,217	0.15	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	
		本月數				15,800,279	16,369,000	-568,721	-3.47
國民教育計畫		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  
**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 6 月份

405013016

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							
<b>資產</b>													
非理財目的之長期投資	436,959,422	-93,439,170	1,493,100		757,059			-4,853,097	339,403,196				
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  
**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 6 月份

405013017

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						
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  
**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 6 月份

405013018

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						
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.櫈 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  
**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 6 月份

4050130110

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Vmware 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條因電腦軟 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							
			金額	類型	金額	類型						
權利												
遞耗資產												
其他												
<b>負債</b>												
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															
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	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。	
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	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				