

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 5 月份

主辦會計人員 邱玉咩



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 5 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 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 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 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14-15 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、用途及餘紹表

中華民國 108 年 5 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	19,924,570	19,875,200	49,370	0.25	118,887,363	118,632,196	255,167	0.22	
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	43,186	30,000	13,186	43.95	330,411	170,000	160,411	94.36	
財產處分收入	451	8,000									
其他財產收入	45Y	393,000	43,186	30,000	13,186	43.95	330,411	170,000	160,411	94.36	
政府撥入收入	46	241,519,000	19,847,720	19,835,200	12,520	0.06	118,493,396	118,433,196	60,200	0.05	
公庫撥款收入	462	241,519,000	19,835,200	19,835,200			118,433,196	118,433,196			
政府其他撥入收入	46Y		12,520		12,520		60,200		60,200		
其他收入	4Y	64,000	33,664	10,000	23,664	236.64	62,056	29,000	33,056	113.99	
受贈收入	4YO	4,000					3,075	4,000	-925	-23.13	
雜項收入	4YY	60,000	33,664	10,000	23,664	236.64	58,981	25,000	33,981	135.92	
基金用途	5	245,982,000	18,120,266	19,875,200	-1,754,934	-8.83	115,911,979	122,434,196	-6,522,217	-5.33	
國民教育計畫	53	206,953,000	16,005,051	15,782,000	223,051	1.41	101,923,242	105,076,495	-3,153,253	-3.00	
一般行政管理計畫	5L	24,421,000	1,711,435	1,659,200	52,235	3.15	12,495,637	13,809,401	-1,313,764	-9.51	
建築及設備計畫	5M	14,608,000	403,780	2,434,000	-2,030,220	-83.41	1,493,100	3,548,300	-2,055,200	-57.92	
購建固定資產		14,572,000	403,780	2,434,000	-2,030,220	-83.41	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	1,804,304		1,804,304		2,975,384	-3,802,000	6,777,384	-178.26	
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					19,451,036	11,171,000	8,280,036	74.12	

*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 5 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. 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。

合計超收60,200元。

4. 受贈收入：收黃玉珍老師定存單利息收入較預期少致短收。

5. 雜項收入因：收數位學生證補卡費及收回溢領鐘點費。

6. 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7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5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	4,613,264,099	100.00	負債	2	4,593,813,063	99.58
流動資產	11	28,722,133	0.62	流動負債	21	6,854,640	0.15
現金	111	28,222,133	0.61	應付款項	212	6,854,640	0.15
銀行存款	1112	28,072,133	0.61	應付代收款	2123	6,854,640	0.15
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,775,482	0.32	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,150,432	0.26	其他負債	22	4,586,958,423	99.43
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,133,652	0.02	什項負債	221	4,586,958,423	99.43
專戶				存入保證金	2211	6,526,887	0.14
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	12,567	0.00	應付退休及離職金	2213	2,702,835	0.06
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	4,577,728,701	99.23
預付款項	115	500,000	0.01	基金餘額	3	19,451,036	0.42
預付費用	1154	500,000	0.01	基金餘額	31	19,451,036	0.42
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	6,728,389	0.15	基金餘額	311	19,451,036	0.42
準備金	124	6,728,389	0.15	累積餘額	3111	16,475,652	0.36
				本期賸餘	3112	2,975,384	0.06
				合計：		4,613,264,099	

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5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	2,702,835	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	4,577,813,577	99.23				
什項資產	131	4,577,813,577	99.23				
暫付及待結轉帳項	1315	84,876	0.00				
代管資產	1316	4,577,728,701	99.23				
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	98.75				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	14,620,818	0.32				
代管資產-其他政府	1316-3	7,711,100	0.17				
合計：		4,613,264,099					

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 5 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				16,005,051	15,782,000	223,051 1.41	
		累計數				101,923,242	105,076,495	-3,153,253 -3.00	

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 5 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							
			金額	類型	金額	類型						
資產												
非理財目的之長期投資	436,959,422	-93,439,170	1,493,100		12,191		-4,658,958	340,342,203				
土地	22,736,000							22,736,000				
土地改良物	6,645,813	-4,506,570					-175,655	1,963,588				
房屋及建築	350,532,438	-45,884,040					-2,631,425	302,016,973				

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 5 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：(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。 增加數：(1)增置：單人及雙人獨木舟各1艘60,000元。	-1,383,299	9,336,807			
交通及運輸設備	4,128,756	-3,386,155	60,000	(1)				-152,658	649,943			

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 5 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						
雜項設備	18,935,140	-16,428,988	435,420	(1)			增加數：(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 。	-315,921	2,625,651			
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。		

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 5 月份

405013019

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						
電腦軟體	50,666		36,000	(1)	12,191	(11)	本年度變動之增 價數：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5月止累 計攤銷金 額12,191元。		74,475	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5月止 累計攤銷金 額12,191元。		
權利												
遞耗資產												
其他												

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 5 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		主要增減 原因說明						
			金額	類型	金額	類型							
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

4050130111

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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7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

4050130112

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

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 5 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				