

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 12 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  
長  
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 12 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 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-15 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 16-17 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 18 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 19-20 頁

## 基金來源、用途及餘紹表

中華民國 108 年 12 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 預 算 數	本 年 度 定 奉 准 先 行 辦 理 數	合計	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		242,180,000	4,194,381	4,146,325	48,056	1.16	248,745,742	242,180,000	6,565,742	2.71
勞務收入	43		196,000		196,000			80,400		196,000	80,400	-115,600	-58.98
服務收入	431		196,000		196,000			80,400		196,000	80,400	-115,600	-58.98
財產收入	45		401,000		401,000	59,893	43,000	16,893	39.29	810,621	401,000	409,621	102.15
財產處分收入	451		8,000		8,000			4,770		8,000	4,770	-3,230	-40.38
其他財產收入	45Y		393,000		393,000	59,893	43,000	16,893	39.29	805,851	393,000	412,851	105.05
政府撥入收入	46		241,519,000		241,519,000	4,129,320	4,098,325	30,995	0.76	247,706,178	241,519,000	6,187,178	2.56
公庫撥款收入	462		241,519,000		241,519,000	4,098,325	4,098,325			247,383,253	241,519,000	5,864,253	2.43
政府其他撥入收入	46Y				30,995			30,995		322,925		322,925	
其他收入	4Y		64,000		64,000	5,168	5,000	168	3.36	148,543	64,000	84,543	132.10
受贈收入	4YO		4,000		4,000			3,075		4,000	3,075	-925	-23.13
雜項收入	4YY		60,000		60,000	5,168	5,000	168	3.36	145,468	60,000	85,468	142.45
基金用途	5	5,762,234	245,982,000		251,744,234	13,334,496	4,146,325	9,188,171	221.60	251,734,707	251,744,234	-9,527	0.00
國民教育計畫	53		206,953,000		206,953,000	3,779,894	742,858	3,037,036	408.83	210,634,018	206,953,000	3,681,018	1.78
一般行政管理計畫	5L		24,421,000		24,421,000	1,038,127	903,467	134,660	14.90	22,803,671	24,421,000	-1,617,329	-6.62
建築及設備計畫	5M	5,762,234	14,608,000		20,370,234	8,516,475	2,500,000	6,016,475	240.66	18,297,018	20,370,234	-2,073,216	-10.18
購建固定資產		5,762,234	14,572,000		20,334,234	8,516,475	2,500,000	6,016,475	240.66	18,261,018	20,334,234	-2,073,216	-10.20
其他			36,000		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短紹一)	6	-5,762,234	-3,802,000		-9,564,234	-9,140,115		-9,140,115		-2,988,965	-9,564,234	6,575,269	-68.75
期初基金餘額	71		14,972,602		14,972,602					16,475,652	14,972,602	1,503,050	10.04
解繳公庫	72												
期末基金餘額	73	-5,762,234	11,170,602		5,408,368					13,486,687	5,408,368	8,078,319	149.37

※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、用途及餘紳表

中華民國 108 年 12 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：教師甄選及暑期泳訓班收入較預期少致短收。

2. 財產處分收入因：財產報廢變賣收入較預期少致短收。

3. 其他財產收入因：開放場地使用較預期多致超收。

4. 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。

(2)暨設配電場所遷移工程(統籌款)1,705,013元。

(3)教育局增撥108年度用人費用不敷數4,073,000元。

合計超收5,864,253元。

5. 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。

(5)RA8511 國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用2,250元。

(6)RA8214 108年度友善校園學生事務與輔導工作計畫-台北市108年度國民中學品德教育暨人權法治特色學校甄選成果發表暨研習實施計畫經費65,000元。

(7)RA8A10 補助健康上網幸福學習部款56,280元。

(8)RA8202 108學年中輟彈性化教育課程經費15,720元。

(9)RA8318 108-1無力繳交代收代辦費補助15,275元。

合計超收322,925元。

6. 受贈收入：收黃玉珍老師定存單利息收入較預期少致短收。

7. 雜項收入因：收數位學生證補卡費，收回溢領鐘點費、專業加給31,800元、107(2)各項代收代辦費餘額轉入其他準備金52,497元。

8. 國民教育計畫：用人費用不足教育局補助人事費辦理超支併決算。

9. 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支工管費180,671元，配合台電外線工程改接施作，已於12月25日竣工，將儘速辦理後續驗收作業。

## 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108年12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	4,603,320,775	100.00	負債	2	4,589,834,088	99.71
流動資產	11	19,273,925	0.42	流動負債	21	4,028,915	0.09
現金	111	18,773,925	0.41	應付款項	212	4,028,915	0.09
銀行存款	1112	18,773,925	0.41	應付代收款	2123	3,747,563	0.08
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,208,268	0.20	應付費用	2125	281,352	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	9,024,715	0.20	其他負債	22	4,585,805,173	99.62
銀行存款-代繳費款	1112-6	528,373	0.01	什項負債	221	4,585,805,173	99.62
專戶				存入保證金	2211	5,826,866	0.13
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	12,569	0.00	應付退休及離職金	2213	2,729,631	0.06
戶				應付代管資產	2214	4,577,234,396	99.43
零用及週轉金	1113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	14,280	0.00
預付款項	115	500,000	0.01	基金餘額	3	13,486,687	0.29
預付費用	1154	500,000	0.01	基金餘額	31	13,486,687	0.29
投資、長期應收款項、貸	12	6,803,682	0.15	基金餘額	311	13,486,687	0.29
墊款及準備金				累積餘額	3111	13,486,687	0.29
準備金	124	6,803,682	0.15	合計：		4,603,320,775	

信託代理與保證資產  
保證品  
1,962,789  
1,962,789

信託代理與保證負債  
應付保證品  
1,962,789  
1,962,789

註：

## 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12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	2,729,631	0.06				
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	4,577,243,168	99.43				
什項資產	131	4,577,243,168	99.43				
暫付及待結轉帳項	1315	8,772	0.00				
代管資產	1316	4,577,234,396	99.43				
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	98.96				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	14,126,085	0.31				
代管資產-其他政府	1316-3	7,711,100	0.17				
代管資產-交通及運輸設備	1316-5	428	0.00				
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：

## 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12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		
合計：		4,603,320,775					
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：

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 108 年 12 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				3,779,894	742,858	3,037,036 408.83	
		累計數				210,634,018	206,953,000	3,681,018 1.78	

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 12 月份

40501301-7

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						
<b>資產</b>												
非理財目的之長期投資	436,959,422	-93,439,170	17,607,831		1,244,938		-10,021,632	349,861,513				
土地	22,736,000							22,736,000				
土地改良物	6,645,813	-4,506,570					-421,572	1,717,671				
房屋及建築	350,532,438	-45,884,040					-6,315,420	298,332,978				

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 12 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								
機械及設備	32,991,843	-23,233,417	1,676,541	(1)	392,926	(5)	增加數 計1,676,541元， 變動原因 為：(1)增 置1,331,541元： 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、 專科教室新購水	-2,908,489	8,133,552					

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 12 月份

40501301-9

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						
							槽、顯微鏡、主 機系統、影像分 析處理設備 等369,861元。(4) 受 贈345,000元：教 育部補助個人電 腦10臺210,000元 、課業輔導費購 投影 機3部81,000元、 優質學校獎金購 投影 機2部54,000元。 減少數 計392,926元，變 動原因為：(5)報					

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 12 月份

40501301-10

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)			廢：報廢吊掛 架、影像分析處 理設備、電腦網 路系統 等392,926元。 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。	-370,702	431,899			

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 12 月份

40501301-11

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	2,270,432	(1)	823,596	(5)	增加數 計2,270,432元， 變動原因 為：(1)增 置1,902,564元： 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1臺400,972元 、專科教室新購 投影 機、冷(暖)氣 機、實驗桌、櫥	-5,449	3,947,539					

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 12 月份

40501301-12

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						
							櫃 等1,434,972元。(4 )受 贈367,868元：空 調設備汰換補助 冷氣 機9臺367,868元。 減少數 計823,596元，變 動原因為：(5)報 廢：報廢冷暖氣 機9台及桌、櫈 櫃、工作 檯741,956元及教 師桌81,640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 12 月份

40501301-13

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		13,564,858	(1)			增加數 計13,564,858元， 變動原因為：風 雨操場工 程13,564,858元， 待完工後轉入合 適財產帳。	14,503,624	風雨操場工 程13,564,858 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 12 月份

40501301-14

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)	28,416	(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12月止累 計攤銷金 額28,416元。		58,250	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12月 止累計攤銷金 額28,416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 12 月份

40501301-15

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						
負債 長期債務												

註：

## 購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	15,762,234	13,564,858		13,564,858	86.06	-2,197,376	-13.94			
房屋及建築	5,762,234	10,000,000			15,762,234	15,762,234	13,564,858		13,564,858		-15,762,234	-100.00			
購建中固定資產															
機械及設備		1,354,000			1,354,000	1,354,000	1,331,541		1,331,541	98.34	-22,459	-1.66			
機械及設備		1,354,000			1,354,000	1,354,000	1,331,541		1,331,541	98.34	-22,459	-1.66			
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	1,918,000	1,902,564		1,902,564	99.20	-15,436	-0.80			
雜項設備		1,918,000			1,918,000	1,918,000	1,902,564		1,902,564	99.20	-15,436	-0.80			
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。

## 購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	19,094,234	16,858,963		16,858,963	88.29	-2,235,271	-11.71			

※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 12 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	1,240,000	1,402,055	113.07	1,402,055		162,055	13.07			
541 遞延修繕房屋建築支	1,240,000		1,240,000	1,240,000	1,221,384	98	1,221,384		-18,616	-1.50	專科教室環境改善工程結餘款18,616元。		
542 其他遞延支出					180,671		180,671		180,671		局統籌款補助既設配電場所遷移工程支工管費180,671元，配合台電外線工程改接施作，已於12月25日竣工，將儘速辦理後續驗收作業。		
總計	1,276,000		1,276,000	1,276,000	1,438,055	112.70	1,438,055		162,055	12.70			