

4-0501301

存

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 8 月份

主辦會計人員 邱玉晔



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 8 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 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 7-13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 14-15 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 16 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 17-18 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 8 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	30,389,168	30,516,204	-127,036	-0.42	185,992,585	185,479,430	513,155	0.28
勞務收入	43	196,000	1,200	96,000	-94,800	-98.75	80,400	196,000	-115,600	-58.98
服務收入	431	196,000	1,200	96,000	-94,800	-98.75	80,400	196,000	-115,600	-58.98
財產收入	45	401,000	1,684	30,000	-28,316	-94.39	593,177	260,000	333,177	128.15
財產處分收入	451	8,000								
其他財產收入	45Y	393,000	1,684	30,000	-28,316	-94.39	593,177	260,000	333,177	128.15
政府撥入收入	46	241,519,000	30,380,204	30,380,204			185,241,320	184,984,430	256,890	0.14
公庫撥款收入	462	241,519,000	30,380,204	30,380,204			185,070,670	184,984,430	86,240	0.05
政府其他撥入收入	46Y						170,650		170,650	
其他收入	4Y	64,000	6,080	10,000	-3,920	-39.20	77,688	39,000	38,688	99.20
受贈收入	4YO	4,000					3,075	4,000	-925	-23.13
雜項收入	4YY	60,000	6,080	10,000	-3,920	-39.20	74,613	35,000	39,613	113.18
基金用途	5	245,982,000	18,477,044	30,516,204	-12,039,160	-39.45	168,994,401	189,281,430	-20,287,029	-10.72
國民教育計畫	53	206,953,000	16,863,622	28,677,112	-11,813,490	-41.19	150,368,239	166,790,237	-16,421,998	-9.85
一般行政管理計畫	5L	24,421,000	1,457,228	1,819,092	-361,864	-19.89	16,976,868	18,922,893	-1,946,025	-10.28
建築及設備計畫	5M	14,608,000	156,194	20,000	136,194	680.97	1,649,294	3,568,300	-1,919,006	-53.78
購建固定資產		14,572,000	156,194	20,000	136,194	680.97	1,613,294	3,532,300	-1,919,006	-54.33
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,802,000	11,912,124		11,912,124		16,998,184	-3,802,000	20,800,184	-547.09
期初基金餘額	71	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	11,170,602					33,473,836	11,170,602	22,303,234	199.66

※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 8 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. 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。

(5)RA8511 國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用2,250元。

合計超收170,650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. 行政管理及推展：人事費提前分配及外包費用尚未支付。

8. 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9月前補正審查意見，取得建照及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8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	4,624,180,315	100.00	負 債	2	4,590,706,479	99.28
流動資產	11	39,808,445	0.86	流動負債	21	4,237,693	0.09
現金	111	39,308,445	0.85	應付款項	212	4,237,693	0.09
銀行存款	1112	39,158,445	0.85	應付代收款	2123	4,237,693	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	28,800,282	0.62	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,921,806	0.19	其他負債	22	4,586,468,786	99.18
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,423,789	0.03	什項負債	221	4,586,468,786	99.18
專戶				存入保證金	2211	6,237,611	0.13
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	12,568	0.00	應付退休及離職金	2213	2,714,319	0.06
戶				應付代管資產	2214	4,577,516,856	98.99
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	基金餘額	3	33,473,836	0.72
預付款項	115	500,000	0.01	基金餘額	31	33,473,836	0.72
預付費用	1154	500,000	0.01	基金餘額	311	33,473,836	0.72
投資、長期應收款項、貸	12	6,737,873	0.15	累積餘額	3111	16,475,652	0.36
墊款及準備金				本期賸餘	3112	16,998,184	0.37
準備金	124	6,737,873	0.15	合計：		4,624,180,315	

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 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(含或有負債)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8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	2,714,319	0.06				
其他準備金	124Y	4,023,554	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	326,651	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	3,696,903	0.08				
其他資產	13	4,577,633,997	98.99				
什項資產	131	4,577,633,997	98.99				
暫付及待結轉帳項	1315	117,141	0.00				
代管資產	1316	4,577,516,856	98.99				
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	98.51				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	14,408,545	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 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(含或有負債)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8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：		4,624,180,315					

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(含或有負債)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

40501301-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 8 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				16,863,622	28,677,112	-11,813,490	-41.19
		累計數				150,368,239	166,790,237	-16,421,998	-9.85

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 8 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	1,987,060		762,052			-6,708,992	338,036,268	
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						-281,048	1,858,195	
房屋及建築	350,532,438	-45,884,040						-4,210,280	300,438,118	

註：

地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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	1,306,680	(1)			增加數計1,306,680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。(4)受贈：育部補助購個人電	-2,198,031	8,867,075	

註：

地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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)			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。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。	-247,221	555,380	

註：

地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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	227,588	2,427,204	

註：

地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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		148,960	(1)			檯741,956元。增加數計148,960元，變動原因為：風雨操場工程148,960元，待完工後轉入合適財產帳。		1,087,726	

註：

地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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				
電腦軟體	50,666		36,000	(1)	20,096	(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8月止累計攤銷金額20,096元。		66,570	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8月止累計攤銷金額20,096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 8 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		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

40501301-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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9月前取得建照及放樣勘驗許可後開工。
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	148,960		148,960	7.45	-1,851,040	-92.55		
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							148,960		148,960		148,960			
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

40501301-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	1,606,060		1,606,060	45.73	-1,906,240	-54.27		

※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 8 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	20,000	7,234	36.17	7,234		-12,766	-63.83	本案係專科教室環境改善工程工 管費核實支付。	
541 遞延修繕房屋建築費	1,240,000		1,240,000	20,000	7,234	36	7,234		-12,766	-63.83		
542 其他遞延支出												
總 計	1,276,000		1,276,000	56,000	43,234	77.20	43,234		-12,766	-22.80		