

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 9 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 9 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 9 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	27,812,999	25,966,339	1,846,660	7.11	213,805,584	211,445,769	2,359,815	1.12
勞務收入	43	196,000					80,400	196,000	-115,600	-58.98
服務收入	431	196,000					80,400	196,000	-115,600	-58.98
財產收入	45	401,000	132,651	38,000	94,651	249.08	725,828	298,000	427,828	143.57
財產處分收入	451	8,000	4,770	8,000	-3,230	-40.38	4,770	8,000	-3,230	-40.38
其他財產收入	45Y	393,000	127,881	30,000	97,881	326.27	721,058	290,000	431,058	148.64
政府撥入收入	46	241,519,000	27,623,352	25,918,339	1,705,013	6.58	212,864,672	210,902,769	1,961,903	0.93
公庫撥款收入	462	241,519,000	27,623,352	25,918,339	1,705,013	6.58	212,694,022	210,902,769	1,791,253	0.85
政府其他撥入收入	46Y						170,650		170,650	
其他收入	4Y	64,000	56,996	10,000	46,996	469.96	134,684	49,000	85,684	174.87
受贈收入	4YO	4,000					3,075	4,000	-925	-23.13
雜項收入	4YY	60,000	56,996	10,000	46,996	469.96	131,609	45,000	86,609	192.46
基金用途	5	245,982,000	25,500,843	24,006,039	1,494,804	6.23	194,495,244	213,287,469	-18,792,225	-8.81
國民教育計畫	53	206,953,000	23,905,873	19,309,139	4,596,734	23.81	174,274,112	186,099,376	-11,825,264	-6.35
一般行政管理計畫	5L	24,421,000	1,550,692	1,657,200	-106,508	-6.43	18,527,560	20,580,093	-2,052,533	-9.97
建築及設備計畫	5M	14,608,000	44,278	3,039,700	-2,995,422	-98.54	1,693,572	6,608,000	-4,914,428	-74.37
購建固定資產		14,572,000	44,278	3,039,700	-2,995,422	-98.54	1,657,572	6,572,000	-4,914,428	-74.78
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,802,000	2,312,156	1,960,300	351,856	17.95	19,310,340	-1,841,700	21,152,040	-1,148.51
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					35,785,992	13,130,902	22,655,090	172.53

※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 9 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。合計超收1,791,253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。合計超收170,650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及收回溢領鐘點費、專業加給。
8. 營建及修建工程計畫：(1)風雨操場新建工程案，截至9月已取得建照執照，且已向建管處申報開工中，預計於12月分期估驗執行完竣。(2)暨設配電場所遷移工程(統籌款)案，已於9月9日工程開工，預計於10月28日竣工。
9. 其他設備計畫：專科教室環境改善工程案，已驗收完成並辦理教育訓練，申請結算付款中。

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9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	4,629,775,718	100.00	負 債	2	4,593,989,726	99.23
流動資產	11	45,224,984	0.98	流動負債	21	7,571,707	0.16
現金	111	44,724,984	0.97	應付款項	212	7,571,707	0.16
銀行存款	1112	44,574,984	0.96	應付代收款	2123	7,571,707	0.16
銀行存款-公庫存款	1112-1	31,059,941	0.67	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,540,977	0.27	其他負債	22	4,586,418,019	99.06
銀行存款-代繳費款	1112-6	961,498	0.02	什項負債	221	4,586,418,019	99.06
專戶				存入保證金	2211	6,253,631	0.14
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	12,568	0.00	應付退休及離職金	2213	2,718,147	0.06
戶				應付代管資產	2214	4,577,446,241	98.87
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	基金餘額	3	35,785,992	0.77
預付款項	115	500,000	0.01	基金餘額	31	35,785,992	0.77
預付費用	1154	500,000	0.01	基金餘額	311	35,785,992	0.77
投資、長期應收款項、貸	12	6,794,198	0.15	累積餘額	3111	16,475,652	0.36
墊款及準備金				本期賸餘	3112	19,310,340	0.42
準備金	124	6,794,198	0.15	合計：		4,629,775,718	

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

平衡表

中華民國108年9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	2,718,147	0.06				
其他準備金	124Y	4,076,051	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	3,749,400	0.08				
其他資產	13	4,577,756,536	98.88				
什項資產	131	4,577,756,536	98.88				
暫付及待結轉帳項	1315	310,295	0.01				
代管資產	1316	4,577,446,241	98.87				
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	98.39				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	14,337,930	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		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

平衡表

中華民國108年9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		
合計：		4,629,775,718					

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 9 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				23,905,873	19,309,139	4,596,734	23.81
		累計數				174,274,112	186,099,376	-11,825,264	-6.35

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 9 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	2,025,965		764,134			-7,635,884	337,146,199	
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						-316,179	1,823,064	
房屋及建築	350,532,438	-45,884,040						-4,736,565	299,911,833	

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 9 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	1,306,680	(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	-2,468,310	8,596,796	

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 9 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。	-278,742	523,859	

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 9 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	163,912	2,363,528	

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 9 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		187,865	(1)			檯741,956元。增加數計187,865元，變動原因為：風雨操場工程187,865元，待完工後轉入合適財產帳。	1,126,631	風雨操場工程187,865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

40501301-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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)	22,178	(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9月止累計攤銷金額22,178元。		64,488	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9月止累計攤銷金額22,178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 9 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 9 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	187,865		187,865	9.39	-1,812,135	-90.61	本校風雨操場新建工程，截至9月已取得建照執照，且已向建管處申報開工中。	預計於12月分期估驗執行完竣。
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							187,865		187,865		187,865			
機械及設備		1,354,000			1,354,000	1,354,000	961,680		961,680	71.03	-392,320	-28.97		
機械及設備		1,354,000			1,354,000	1,354,000	961,680		961,680	71.03	-392,320	-28.97	專科教室環境改善工程案，已驗收完成並辦理教育訓練，申請結算付款中。	預計10月付款。
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	435,420		435,420	22.70	-1,482,580	-77.30	專科教室環境改善工程案，已驗收完成並辦理教育訓練，申請結算付款中。	預計於10月付款。
雜項設備		1,918,000			1,918,000	1,918,000	435,420		435,420	22.70	-1,482,580	-77.30		
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 9 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	5,332,000	1,644,965		1,644,965	30.85	-3,687,035	-69.15		

※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 9 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	12,607	1.02	12,607		-1,227,393	-98.98		
541 遞延修繕房屋建築支出	1,240,000		1,240,000	1,240,000	12,607	1	12,607		-1,227,393	-98.98	專科教室環境改善工程案，已驗收完成並辦理教育訓練，申請結算付款中。	預計10月付款。
542 其他遞延支出												
總 計	1,276,000		1,276,000	1,276,000	48,607	3.81	48,607		-1,227,393	-96.19		