

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 106 年 3 月份

主辦會計人員

邱玉咩



機關長官

陳錦謀



# 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 106 年 3 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 3-4 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 6-7 頁 |
| 五、購建固定資產執行情形明細表.....      | 第 8 頁   |
| 六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表..... | 第 9 頁   |
| 七、差額解釋表等(附錄)              |         |

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 106 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       | 名稱 | 編號  | 本 年 度 預 算 數 | 本 月 份      |            |            |        | 本年度截至本月份累計數 |             |            |         |
|-----------|----|-----|-------------|------------|------------|------------|--------|-------------|-------------|------------|---------|
|           |    |     |             | 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   | 241,053,648 | 10,942,618 | 10,844,536 | 98,082     | 0.90   | 97,275,951  | 97,084,906  | 191,045    | 0.20    |
| 勞務收入      |    | 43  | 196,000     |            |            |            |        | 3,000       | 2,000       | 1,000      | 50.00   |
| 服務收入      |    | 431 | 196,000     |            |            |            |        | 3,000       | 2,000       | 1,000      | 50.00   |
| 財產收入      |    | 45  | 369,280     | 115,900    | 25,000     | 90,900     | 363.60 | 136,948     | 41,951      | 94,997     | 226.45  |
| 財產處分收入    |    | 451 | 8,000       |            |            |            |        |             |             |            |         |
| 其他財產收入    |    | 45Y | 361,280     | 115,900    | 25,000     | 90,900     | 363.60 | 136,948     | 41,951      | 94,997     | 226.45  |
| 政府撥入收入    |    | 46  | 240,431,452 | 10,816,536 | 10,816,536 |            |        | 97,102,968  | 97,031,681  | 71,287     | 0.07    |
| 公庫撥款收入    |    | 462 | 240,431,452 | 10,816,536 | 10,816,536 |            |        | 97,033,281  | 97,031,681  | 1,600      | 0.00    |
| 政府其他撥入收入  |    | 46Y |             |            |            |            |        | 69,687      |             | 69,687     |         |
| 其他收入      |    | 4Y  | 56,916      | 10,182     | 3,000      | 7,182      | 239.40 | 33,035      | 9,274       | 23,761     | 256.21  |
| 受贈收入      |    | 4YO | 4,095       |            |            |            |        |             |             |            |         |
| 雜項收入      |    | 4YY | 52,821      | 10,182     | 3,000      | 7,182      | 239.40 | 33,035      | 9,274       | 23,761     | 256.21  |
| 基金用途      |    | 5   | 244,684,130 | 12,839,635 | 14,475,018 | -1,635,383 | -11.30 | 92,348,418  | 100,715,388 | -8,366,970 | -8.31   |
| 國民教育計畫    |    | 53  | 204,784,528 | 11,244,966 | 12,665,818 | -1,420,852 | -11.22 | 83,035,727  | 88,948,248  | -5,912,521 | -6.65   |
| 一般行政管理計畫  |    | 5L  | 26,913,908  | 1,594,669  | 1,809,200  | -214,531   | -11.86 | 9,312,691   | 11,767,140  | -2,454,449 | -20.86  |
| 建築及設備計畫   |    | 5M  | 12,985,694  |            |            |            |        |             |             |            |         |
| 購置固定資產    |    |     | 12,949,694  |            |            |            |        |             |             |            |         |
| 其他        |    |     | 36,000      |            |            |            |        |             |             |            |         |
| 本期勝餘(短絀一) |    | 6   | -3,630,482  | -1,897,017 | -3,630,482 | 1,733,465  | -47.75 | 4,927,533   | -3,630,482  | 8,558,015  | -235.73 |
| 期初基金餘額    |    | 71  | 23,761,571  |            |            |            |        | 14,053,757  | 23,761,571  | -9,707,814 | -40.86  |
| 解繳市庫      |    |     |             |            |            |            |        |             |             |            |         |
| 期末基金餘額    |    | 72  | 20,131,089  |            |            |            |        | 18,981,290  | 20,131,089  | -1,149,799 | -5.71   |

※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。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 3 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二十以上之增減原因說明：

1. 服務收入因：教師甄選收入較預期多致超收。
2. 財產處分收入因：無需說明。
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)106年度1月本土語言(原住民族語)鐘點費1,600元  
合計超收1,600元。
5. 政府其他撥入收入因：  
(1)RA5309 105年8-12月課稅配套普通班調整教師授課節數經費58,749元  
(2)RA5310 105學年度公立國民中學學調整特殊教育教師授課節數及特殊教育班10,938元  
合計超收69,687元。
6. 受贈收入因：無需說明。
7. 雜項收入因：增加營養午餐罰款及房屋津貼收入致超收。
8. 國民中學教育計畫因：無需說明。
9. 行政管理及推展計畫因：考核獎金提前分配。
10. 營建及修建工程因：無需說明。
11. 其他設備因：無需說明。
12. 無形資產：無需說明。



## 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106年3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      | 4,726,099,872 | 100.00 | 負債       | 2    | 4,707,118,582 | 99.60 |
| 流動資產        | 11     | 28,041,566    | 0.59   | 流動負債     | 21   | 11,038,467    | 0.23  |
| 現金          | 111    | 27,518,116    | 0.58   | 應付款項     | 212  | 11,038,467    | 0.23  |
| 銀行存款        | 1112   | 27,368,116    | 0.58   | 應付代收款    | 2123 | 11,038,467    | 0.23  |
| 銀行存款-市庫存款   | 1112-1 | 14,282,811    | 0.30   | 應付費用     | 2125 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款    | 1112-2 | 10,481,087    | 0.22   | 其他負債     | 22   | 4,696,080,115 | 99.36 |
| 銀行存款-代繳費款   | 1112-6 | 2,601,651     | 0.06   | 什項負債     | 221  | 4,696,080,115 | 99.36 |
| 專戶          |        |               |        | 存入保證金    | 2211 | 2,046,838     | 0.04  |
| 銀行存款-教育儲蓄   | 1112-8 | 2,567         | 0.00   | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,155,201     | 0.05  |
| 戶           |        |               |        | 應付代管資產   | 2214 | 4,691,878,076 | 99.28 |
| 零用及週轉金      | 1113   | 150,000       | 0.00   | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0             | 0.00  |
| 預付款項        | 115    | 523,450       | 0.01   | 基金餘額     | 3    | 18,981,290    | 0.40  |
| 預付費用        | 1154   | 523,450       | 0.01   | 基金餘額     | 31   | 18,981,290    | 0.40  |
| 投資、長期應收款項、貸 | 12     | 6,180,230     | 0.13   | 基金餘額     | 3111 | 18,981,290    | 0.40  |
| 墊款及準備金      |        |               |        | 累積餘額     | 3111 | 14,053,757    | 0.30  |
| 準備金         | 124    | 6,180,230     | 0.13   | 本期賸餘     | 3112 | 4,927,533     | 0.10  |

信託代理與保證資產

保證品

註：

信託代理與保證負債

應付保證品

1,046,984  
1,046,984

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106年3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   | 2,155,201     | 0.05  | 合計：     |    | 4,726,099,872 |   |
| 其他準備金        | 124Y   | 4,025,029     | 0.09  |         |    |               |   |
| 其他準備金-獎助學金   | 124Y-1 | 328,126       | 0.01  |         |    |               |   |
| 其他準備金-其他     | 124Y-2 | 3,696,903     | 0.08  |         |    |               |   |
| 其他資產         | 13     | 4,691,878,076 | 99.28 |         |    |               |   |
| 什項資產         | 131    | 4,691,878,076 | 99.28 |         |    |               |   |
| 代管資產         | 1316   | 4,691,878,076 | 99.28 |         |    |               |   |
| 代管資產-土地改良物   | 1316-0 | 1,144,056     | 0.02  |         |    |               |   |
| 代管資產-土地      | 1316-1 | 4,643,333,734 | 98.25 |         |    |               |   |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 47,400,286    | 1.00  |         |    |               |   |
| 合計：          |        | 4,726,099,872 |       |         |    |               |   |

|           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 信託代理與保證資產 | 1,046,984 | 信託代理與保證負債 | 1,046,984 |
| 保證品       | 1,046,984 | 應付保證品     | 1,046,984 |
| 註：        |           |           |           |

臺北市地方教育發展基金——臺北市立士林國民中學

40501301-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 | 本月數及<br>累計數 | 數 量   |       |       | 金 額        |            |         |
|-------------|-------------|-------|-------|-------|------------|------------|---------|
|             |             | 實 際 數 | 預 算 數 | 占預算數% | 實 際 數      | 預 算 數      | 增減(—) % |
| 國民教育計畫      | 本月數         |       |       |       | 11,244,966 | 12,665,818 | -11.22  |
|             | 累計數         |       |       |       | 83,035,727 | 88,948,248 | -6.65   |
| 合 計         | 本月數         |       |       |       | 11,244,966 | 12,665,818 | -11.22  |
|             | 累計數         |       |       |       | 83,035,727 | 88,948,248 | -6.65   |

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 期 初 餘 額     | 截 至 本 月 增 加 | 截 至 本 月 減 少 | 期 末 餘 額     | 說 明                                      | 說 明<br>(接受贈與或其它) |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------------|------------------|
| 資 產        | 422,009,345 | 672,170     | 1,233,506   | 421,448,009 |                                          | 672,170          |
| 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   |             |             | 6,645,813   |                                          |                  |
| 房屋及建築      | 347,281,746 |             |             | 347,281,746 |                                          |                  |
| 機械及設備      | 23,647,029  | 85,620      | 469,422     | 23,263,227  | 教育局撥入補列：網路交換器1臺10,900元、資料儲存收集器1臺74,720元。 | 85,620           |
| 交通及運輸設備    | 4,133,156   |             | 76,124      | 4,057,032   |                                          |                  |
| 什項設備       | 17,223,811  | 586,550     | 687,960     | 17,122,401  | 教育局補助款：飲水機25臺586,550元。                   | 586,550          |
| 購建中固定資產    | 280,790     |             |             | 280,790     | 風雨操場工程經費待完工後轉入合適財產帳。                     |                  |
| 電腦軟體       | 61,000      |             |             | 61,000      | 係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。                  |                  |
| 權利         |             |             |             |             |                                          |                  |



固定項目增減情形表

中華民國 106 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 截 至 本 月 增 加 | 截 至 本 月 減 少 | 期 末 餘 額 | 說 明 | 說 明<br>(接受贈與或其它) |
|-----|---------|-------------|-------------|---------|-----|------------------|
|     |         |             |             |         |     |                  |
|     |         |             |             |         |     |                  |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱     | 本年 度 可 用 預 算 數 |           |         |     | 累 計 預 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      | 實 際 執 行 數 |       |    | 比較增減(一) |         |      |    |   |
|          |                |           |         |     |             |         | 實支數       | 應付未付數 | 合計 | %       |         |      | 金額 | % |
|          |                |           |         |     |             |         |           |       |    |         |         |      |    |   |
| 土地       |                |           |         |     |             |         |           |       |    |         |         |      |    |   |
| 購建中國固定資產 |                |           |         |     |             |         |           |       |    |         |         |      |    |   |
| 土地改良物    |                |           |         |     |             |         |           |       |    |         |         |      |    |   |
| 購建中國固定資產 | 419,210        | 3,262,634 |         |     | 3,681,844   |         |           |       |    |         |         |      |    |   |
| 房屋及建築    | 419,210        | 3,262,634 |         |     | 3,681,844   |         |           |       |    |         |         |      |    |   |
| 購建中國固定資產 |                |           |         |     |             |         |           |       |    |         |         |      |    |   |
| 機械及設備    |                | 4,400,960 |         |     | 4,400,960   |         |           |       |    |         |         |      |    |   |
| 購建中國固定資產 |                | 4,400,960 |         |     | 4,400,960   |         |           |       |    |         |         |      |    |   |
| 交通及運輸設備  |                | 165,000   |         |     | 165,000     |         |           |       |    |         |         |      |    |   |
| 購建中國固定資產 |                | 165,000   |         |     | 165,000     |         |           |       |    |         |         |      |    |   |
| 什項設備     |                | 709,550   |         |     | 709,550     |         |           |       |    |         |         |      |    |   |
| 購建中國固定資產 |                | 709,550   |         |     | 709,550     |         |           |       |    |         |         |      |    |   |
| 總 計      | 419,210        | 8,538,144 |         |     | 8,957,354   |         |           |       |    |         |         |      |    |   |

※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。

## 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱                      | 本年 度 可 用 預 算 數 |             |              | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形           |                     |              |              |         |   | 差異或落<br>後 原 因 | 改進<br>措施 |  |
|---------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------|--------------|---------|---|---------------|----------|--|
|                           | 合 計<br>(1)     | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                    | 實 際 執 行 數         |                     |              |              | 比較增減(一) |   |               |          |  |
|                           |                |             |              |                    | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 實 際<br>占累計預算<br>分配額 | 實 支 數<br>(4) | 應付未付數<br>(5) | 金額      | % |               |          |  |
|                           |                |             |              |                    |                   |                     |              |              |         |   |               |          |  |
| 52 購置無形資產                 | 36,000         |             | 36,000       |                    |                   |                     |              |              |         |   |               |          |  |
| 521 購置電腦軟體                | 36,000         |             | 36,000       |                    |                   |                     |              |              |         |   |               |          |  |
| 522 購置權利                  |                |             |              |                    |                   |                     |              |              |         |   |               |          |  |
| 58 遞延支出(教育局<br>暨所屬教育機構專用) | 4,411,550      |             | 4,411,550    |                    |                   |                     |              |              |         |   |               |          |  |
| 581 遞延修繕房屋建築支             | 4,411,550      |             | 4,411,550    |                    |                   |                     |              |              |         |   |               |          |  |
| 582 其他遞延支出                |                |             |              |                    |                   |                     |              |              |         |   |               |          |  |
| 總 計                       | 4,447,550      |             | 4,447,550    |                    |                   | 0.00                |              |              |         |   | 0.00          |          |  |