

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 5 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 5 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	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)	
名 稱	編 號	法 定 預 算 數	實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
基金來源	4	241,053,648	14,567,093	14,363,527	203,566	1.42	123,842,238	123,278,565	563,673	0.46
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	130,406	25,000	105,406	421.62	290,077	91,951	198,126	215.47
財產處分收入	451	8,000	1,520		1,520		1,520		1,520	
其他財產收入	45Y	361,280	128,886	25,000	103,886	415.54	288,557	91,951	196,606	213.82
政府撥入收入	46	240,431,452	14,429,169	14,335,527	93,642	0.65	123,499,550	123,169,340	330,210	0.27
公庫撥款收入	462	240,431,452	14,414,049	14,335,527	78,522	0.55	123,281,543	123,169,340	112,203	0.09
政府其他撥入收入	46Y		15,120		15,120		218,007		218,007	
其他收入	4Y	56,916					49,611	15,274	34,337	224.81
受贈收入	4YO	4,095	7,518	3,000	4,518	150.60	3,375		3,375	
雜項收入	4YY	52,821	7,518	3,000	4,518	150.60	46,236	15,274	30,962	202.71
基金用途	5	244,684,130	13,236,290	14,363,527	-1,127,237	-7.85	116,997,520	126,909,047	-9,911,527	-7.81
國民教育計畫	53	204,784,528	11,223,531	9,953,327	1,270,204	12.76	103,785,067	108,664,682	-4,879,615	-4.49
國民中學教育	531	204,784,528	11,223,531	9,953,327	1,270,204	12.76	103,785,067	108,664,682	-4,879,615	-4.49
一般行政管理計畫	5L	26,913,908	2,012,759	1,976,200	36,559	1.85	12,948,503	15,543,815	-2,595,312	-16.70
行政管理及推展	5L1	26,913,908	2,012,759	1,976,200	36,559	1.85	12,948,503	15,543,815	-2,595,312	-16.70
建築及設備計畫	5M	12,985,694		2,434,000	-2,434,000	-100.00	263,950	2,700,550	-2,436,600	-90.23
營建及修建工程	5M2	7,674,184		2,434,000	-2,434,000	-100.00	263,950	2,700,550	-2,436,600	-90.23
其他設備	5M4	5,275,510								
無形資產	5M5	36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,630,482	1,330,803		1,330,803		6,844,718	-3,630,482	10,475,200	-288.53
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					20,898,475	20,131,089	767,386	3.81

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 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：報廢財產變賣收入較預期多以致超收。
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)106年度1月本土語言(原住民族語)鐘點費1,600元
 - (2)105(2)補習學校教科書(局款非統籌款)32,081元
 - (3)105(2)低收及中低收戶等國中學生教科書(含習作)(局款非統籌款)78,522元
 合計超收112,203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
 - (3)RA6708 106年學生游泳課程及體健活動暨師資培訓之經費133,200元
 - (4)RA6304 106年度(105-2)國中原住民族語教學講授鐘點費15,120元
 合計超收218,007元。
6. 受贈收入因：收黃玉珍老師定存單利息收入。
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：無需說明。
10. 營建及修建工程因：無需說明。
11. 其他設備因：106年資訊設備採購計2,434,000元已決標並交貨，預計於6月驗收後付款。
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	4,729,097,434	100.00	負債	2	4,708,198,959	99.56
流動資產	11	30,055,680	0.64	流動負債	21	10,727,771	0.23
現金	111	29,555,680	0.62	應付款項	212	10,727,771	0.23
銀行存款	1112	29,405,680	0.62	應付代收款	2123	10,727,771	0.23
銀行存款-市庫存款	1112-1	16,220,071	0.34	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,124,255	0.21	其他負債	22	4,697,471,188	99.33
銀行存款-代繳費款	1112-6	3,058,787	0.06	什項負債	221	4,697,471,188	99.33
專戶				存入保證金	2211	2,457,838	0.05
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	2,567	0.00	應付退休及離職金	2213	3,135,274	0.07
戶				應付代管資產	2214	4,691,878,076	99.21
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	500,000	0.01	基金餘額	3	20,898,475	0.44
預付費用	1154	500,000	0.01	基金餘額	31	20,898,475	0.44
投資、長期應收款項、貸	12	7,163,678	0.15	基金餘額	311	20,898,475	0.44
墊款及準備金	124	7,163,678	0.15	累積餘額	3111	14,053,757	0.30
				本期賸餘	3112	6,844,718	0.14

信託代理與保證資產
保證品
註：1,046,984
1,046,984

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	3,135,274	0.07	合計：		4,729,097,434	
其他準備金	124Y	4,028,404	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	331,501	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	99.21				
什項資產	131	4,691,878,076	99.21				
代管資產	1316	4,691,878,076	99.21				
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	98.19				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	47,400,286	1.00				
合計：		4,729,097,434					

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 5 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	本月數及		數 量			金 額		
		本月數	累 計 數	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	累 計 數				11,223,531	9,953,327	12.76
		本月數	累 計 數				103,785,067	108,664,682	-4.49
合 計		本月數	累 計 數				11,223,531	9,953,327	12.76
		本月數	累 計 數				103,785,067	108,664,682	-4.49

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 5 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 (接受贈與或其它)
資 產	422,009,345	1,456,384	1,233,506	422,232,223		1,192,434
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	498,284	469,422	23,675,891	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。 教育部撥入補列： 網路交換器26臺392,664元。	478,284
交通及運輸設備	4,133,156		76,124	4,057,032		
什項設備	17,223,811	958,100	687,960	17,493,951	教育局補助款：飲水機25臺586,550元。 體育局補助款：滾筒式羽球柱2架30,000元。 購飲水機廠商贈桌上型飲水機4台97,600元。	714,150
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。	

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 5 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 (接受贈與或其它)
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						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					執行情形	差異或落後原因	改進措施					
	以前年度保留數	本年度定預算數	本年度奉准先行	調整數	合計								
									累計分配數	實 際 執 行 數			比較增減(一)
										實支數	應付未付數	合計	
土地													
土地改良物													
土地改良物													
購建中國固定資產													
房屋及建築	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	2,454,000	20,000	20,000	-2,434,000	-99	106年資訊設備採購計2,434,000元已決標並交貨，預計於6月驗收。	預計於6月驗收後完成付款。	
購建中國固定資產		4,400,960			4,400,960	2,454,000	20,000	20,000	-2,434,000	-99			
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	246,550	243,950	243,950	-2,600	-1			
購建中國固定資產		709,550			709,550	246,550	243,950	243,950	-2,600	-1			
總計	419,210	8,538,144			8,957,354	2,700,550	263,950	263,950	-2,436,600	-90			

※本年度奉准先行辦理數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 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								
					比較增減(一)						
					合計 (3)=(4)+(5)	實 際 執 行 數 (4)	應付未付數 (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 暨所屬教育機構專用)	4,411,550		4,411,550								
581 遞延修繕房屋建築費	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		