

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 6 月份

主辦會計人員 邱玉晔



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 6 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 6 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			金 額		金 額		金 額		金 額	
基金來源	4	241,053,648	13,206,255	11,770,057	1,436,198	12.20	137,048,493	135,048,622	1,999,871	1.48
勞務收入	43	196,000		5,000	-5,000	-100.00	3,000	7,000	-4,000	-57.14
服務收入	431	196,000		5,000	-5,000	-100.00	3,000	7,000	-4,000	-57.14
財產收入	45	369,280	15,879	59,000	-43,121	-73.09	305,956	150,951	155,005	102.69
財產處分收入	451	8,000		4,000	-4,000	-100.00	1,520	4,000	-2,480	-62.00
其他財產收入	45Y	361,280	15,879	55,000	-39,121	-71.13	304,436	146,951	157,485	107.17
政府撥入收入	46	240,431,452	13,184,911	11,698,962	1,485,949	12.70	136,684,461	134,868,302	1,816,159	1.35
公庫撥款收入	462	240,431,452	11,698,962	11,698,962			134,980,505	134,868,302	112,203	0.08
政府其他撥入收入	46Y		1,485,949		1,485,949		1,703,956		1,703,956	
其他收入	4Y	56,916		7,095	-1,630	-22.97	55,076	22,369	32,707	146.22
受贈收入	4YO	4,095		4,095	-4,095	-100.00	3,375	4,095	-720	-17.58
雜項收入	4YY	52,821	5,465	3,000	2,465	82.17	51,701	18,274	33,427	182.92
基金用途	5	244,684,130	11,103,720	11,770,057	-666,337	-5.66	128,101,240	138,679,104	-10,577,864	-7.63
國民教育計畫	53	204,784,528	9,310,817	9,953,857	-643,040	-6.46	113,095,884	118,618,539	-5,522,655	-4.66
一般行政管理計畫	5L	26,913,908	1,771,003	1,816,200	-45,197	-2.49	14,719,506	17,360,015	-2,640,509	-15.21
建築及設備計畫	5M	12,985,694	21,900		21,900		285,850	2,700,550	-2,414,700	-89.42
購置固定資產		12,949,694	21,900		21,900		285,850	2,700,550	-2,414,700	-89.42
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,630,482	2,102,535		2,102,535		8,947,253	-3,630,482	12,577,735	-346.45
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					23,001,010	20,131,089	2,869,921	14.26

※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。  
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 6 月份

40501301-2

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：未辦理教師甄選致較預算數少致短收。
2. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入較預算數少致短收。
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) 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)低收入及中低收入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驗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
  - (5) RA6306 105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費10,926元
  - (6) RA5309 106年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)1,354,935元
  - (7) RA5310 105學年度調整教師授課節數且導師費120,088元合計超收1,703,956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2,412,100元已決標並交貨，預計於7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6月30日

40501301-3

單位：新臺幣元

資產	科目名稱	編號	金額	%	負債及基金餘額		金額	%
					科目名稱	編號		
資產					負債	2	4,707,037,429	99.51
流動資產					流動負債	21	9,217,020	0.19
現金		11	30,982,564	0.66	應付款項	212	9,217,020	0.19
銀行存款		111	30,419,364	0.64	應付代收款	2123	9,217,020	0.19
銀行存款-市庫存款		1112	30,269,364	0.64	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款		1112-1	18,259,406	0.39	其他負債	22	4,697,820,409	99.32
銀行存款-代繳費款		1112-2	8,868,573	0.19	什項負債	221	4,697,820,409	99.32
銀行存款-教育儲蓄		1112-6	3,138,818	0.07	存入保證金	2211	2,792,938	0.06
專戶					應付退休及離職金	2213	3,149,395	0.07
零用及週轉金		1112-8	2,567	0.00	應付代管資產	2214	4,691,878,076	99.19
預付款項		1113	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用		115	563,200	0.01	基金餘額	3	23,001,010	0.49
投資、長期應收款項、貸		1154	563,200	0.01	基金餘額	31	23,001,010	0.49
墊款及準備金		12	7,177,799	0.15	基金餘額	311	23,001,010	0.49
		124	7,177,799	0.15	累積餘額	3111	14,053,757	0.30
					本期賸餘	3112	8,947,253	0.19
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	

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

## 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6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	3,149,395	0.07	合計：		4,730,038,439					
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	99.19								
什項資產	131	4,691,878,076	99.19								
代管資產	1316	4,691,878,076	99.19								
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	98.17								
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	47,400,286	1.00								
合計：		4,730,038,439									
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 6 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	本月數		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					9,310,817	9,953,857	-6.46
		累 計 數					113,095,884	118,618,539	-4.66
合 計		本月數					9,310,817	9,953,857	-6.46
		累 計 數					113,095,884	118,618,539	-4.66

## 固定項目增減情形表

中華民國 106 年 6 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	1,478,284	1,274,506	422,213,123		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	520,184	469,422	23,697,791	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：滾筒式羽毛球柱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
購建中國定資產	280,790			280,790	風雨操場工程經費待完工後轉入合適財產帳。	



臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 6 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		41,000	20,000	係因電腦軟體不列入財產管理，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 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			調整數	合計	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	本年度定額	本年度先行				實支數	實際執行數	合計	%			比較增減(一)	%
土地														
購建中國定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中國定資產														
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									
購建中國定資產														
機械及設備		4,400,960			4,400,960	2,454,000	41,900	41,900	2	-2,412,100	-98	106年資訊設備採購計2,412,100元已決標並交實，預計於7月驗收。	預計於7月驗收後完成付款。	
機械及設備		4,400,960			4,400,960	2,454,000	41,900	41,900	2	-2,412,100	-98			
購建中國定資產														
交通及運輸設備		165,000			165,000	165,000								
交通及運輸設備		165,000			165,000	165,000								
購建中國定資產														
什項設備		709,550			709,550	246,550	243,950	243,950	99	-2,600	-1			
什項設備		709,550			709,550	246,550	243,950	243,950	99	-2,600	-1			
購建中國定資產														
總計	419,210	8,538,144			8,957,354	2,700,550	285,850	285,850	11	-2,414,700	-89			

※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

40501301-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 6 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		實際執行數		比較增減(一)					
					實支數 (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 屬所屬教育機構專用)	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			