

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 7 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 7 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 7 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)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	241,053,648	50,186,778	50,227,990	-41,212	-0.08	187,235,271	185,276,612	1,958,659	1.06
勞務收入	43	196,000	10,500	92,000	-81,500	-88.59	13,500	99,000	-85,500	-86.36
服務收入	431	196,000	10,500	92,000	-81,500	-88.59	13,500	99,000	-85,500	-86.36
財產收入	45	369,280	16,107	25,000	-8,893	-35.57	322,063	175,951	146,112	83.04
財產處分收入	451	8,000					1,520	4,000	-2,480	-62.00
其他財產收入	45Y	361,280	16,107	25,000	-8,893	-35.57	320,543	171,951	148,592	86.42
政府撥入收入	46	240,431,452	50,105,990	50,105,990			186,790,451	184,974,292	1,816,159	0.98
公庫撥款收入	462	240,431,452	50,105,990	50,105,990			185,086,495	184,974,292	112,203	0.06
政府其他撥入收入	46Y						1,703,956		1,703,956	
其他收入	4Y	56,916	54,181	5,000	49,181	983.62	109,257	27,369	81,888	299.20
受贈收入	4YO	4,095					3,375	4,095	-720	-17.58
雜項收入	4YY	52,821	54,181	5,000	49,181	983.62	105,882	23,274	82,608	354.94
基金用途	5	244,684,130	50,252,353	50,227,990	24,363	0.05	178,353,593	188,907,094	-10,553,501	-5.59
國民教育計畫	53	204,784,528	46,288,713	48,315,790	-2,027,077	-4.20	159,384,597	166,934,329	-7,549,732	-4.52
一般行政管理計畫	5L	26,913,908	1,580,540	1,876,200	-295,660	-15.76	16,300,046	19,236,215	-2,936,169	-15.26
建築及設備計畫	5M	12,985,694	2,383,100	36,000	2,347,100	6,519.72	2,668,950	2,736,550	-67,600	-2.47
購置固定資產		12,949,694	2,347,100	36,000	2,347,100		2,632,950	2,700,550	-67,600	-2.50
其他		36,000	36,000				36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,630,482	-65,575		-65,575		8,881,678	-3,630,482	12,512,160	-344.64
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					22,935,435	20,131,089	2,804,346	13.93

※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 7 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：暑期泳池班未開班致較預算數少以致短收。
2. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入較預算數少以致短收。
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 106 年資訊設備採購逾期交貨罰款、營養午餐罰款及房屋津貼收入致超收。

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7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	4,727,909,912	100.00	負債	2	4,704,974,477	99.51
流動資產	11	28,840,181	0.61	流動負債	21	6,415,512	0.14
現金	111	28,282,981	0.60	應付款項	212	6,415,512	0.14
銀行存款	1112	28,132,981	0.60	應付代收款	2123	6,415,512	0.14
銀行存款-市庫存款	1112-1	18,199,831	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,878,195	0.15	其他負債	22	4,698,558,965	99.38
銀行存款-代繳費款	1112-6	3,052,388	0.06	什項負債	221	4,698,558,965	99.38
專戶				存入保證金	2211	3,517,638	0.07
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	2,567	0.00	應付退休及離職金	2213	3,163,251	0.07
戶				應付代管資產	2214	4,691,878,076	99.24
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	557,200	0.01	基金餘額	3	22,935,435	0.49
預付款項	1154	557,200	0.01	基金餘額	31	22,935,435	0.49
投資、長期應收款項、貸	12	7,191,655	0.15	基金餘額	311	22,935,435	0.49
墊款及準備金	124	7,191,655	0.15	累積餘額	3111	14,053,757	0.30
				本期賸餘	3112	8,881,678	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	

註：

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7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	3,163,251	0.07	合計：		4,727,909,912	
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	99.24				
什項資產	131	4,691,878,076	99.24				
代管資產	1316	4,691,878,076	99.24				
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	98.21				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	47,400,286	1.00				
合計：		4,727,909,912					
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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 7 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	本月數 及 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				46,288,713	48,315,790	-4.20
		累計數				159,384,597	166,934,329	-4.52
合 計		本月數				46,288,713	48,315,790	-4.20
		累計數				159,384,597	166,934,329	-4.52

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 7 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	5,117,784	1,274,506	425,852,623		2,448,834
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	3,747,284	469,422	26,924,891	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、106年精進課程及教學資訊專案設備880,000元。 教育部撥入補列： 網路交換器26臺392,664元。	1,358,284
交通及運輸設備	4,133,156	47,000	76,124	4,104,032	教育局撥入補列： 擴大機33,000元、無線教學麥克風14,000元。	47,000

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 7 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)
什項設備	17,223,811	1,287,500	687,960	17,823,351	教育局補助款：飲水機25臺586,550元、機器人積木組30組329,400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。	1,043,550
購建中固定資產	280,790			280,790		
電腦軟體	61,000	36,000	41,000	56,000	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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 7 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	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	2,389,000		2,389,000	97	-65,000	-3			
購建中國固定資產		4,400,960			4,400,960	2,389,000		2,389,000	97	-65,000	-3			
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	243,950		243,950	99	-2,600	-1			
購建中國固定資產		709,550			709,550	243,950		243,950	99	-2,600	-1			
總計	419,210	8,538,144			8,957,354	2,632,950		2,632,950	97	-67,600	-3			

※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
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 7 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)				
					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	100.00	36,000						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	100	36,000						
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局)	4,411,550		4,411,550									
58 遞延支出(教育局)												
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	36,000	36,000	100.00	36,000		0.00			