

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 9 月份

主辦會計人員

邱玉喲



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 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 3-4 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 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	本 年 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) 金額	%	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一) 金額	%
基金來源	4	241,053,648	24,517,757	24,317,301	200,456	0.82	224,039,035	221,890,571	2,148,464	0.97
勞務收入	43	196,000					15,000	191,000	-176,000	-92.15
服務收入	431	196,000					15,000	191,000	-176,000	-92.15
財產收入	45	369,280	152,544	25,000	127,544	510.18	565,117	225,951	339,166	150.11
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	152,544	25,000	127,544	510.18	563,597	221,951	341,646	153.93
政府撥入收入	46	240,431,452	24,357,601	24,289,801	67,800	0.28	223,339,010	221,441,251	1,897,759	0.86
公庫撥款收入	462	240,431,452	24,357,601	24,289,801	67,800	0.28	221,621,254	221,441,251	180,003	0.08
政府其他撥入收入	46Y						1,717,756		1,717,756	
其他收入	4Y	56,916	7,612	2,500	5,112	204.48	119,908	32,369	87,539	270.44
受贈收入	4YO	4,095					3,375	4,095	-720	-17.58
雜項收入	4YY	52,821	7,612	2,500	5,112	204.48	116,533	28,274	88,259	312.16
基金用途	5	244,684,130	11,369,149	24,317,361	-12,948,212	-53.25	201,452,696	225,521,113	-24,068,417	-10.67
國民教育計畫	53	204,784,528	8,613,498	21,051,161	-12,437,663	-59.08	178,073,194	198,455,148	-20,381,954	-10.27
一般行政管理計畫	5L	26,913,908	1,630,404	2,066,200	-435,796	-21.09	19,520,305	23,129,415	-3,609,110	-15.60
建築及設備計畫	5M	12,985,694	1,125,247	1,200,000	-74,753	-6.23	3,859,197	3,936,550	-77,353	-1.96
購置固定資產		12,949,694	1,125,247	1,200,000	-74,753	-6.23	3,823,197	3,900,550	-77,353	-1.98
其他		36,000					36,000			
本期賸餘(短絀—)	6	-3,630,482	13,148,608	-60	13,148,668	914,446.67	22,586,339	-3,630,542	26,216,881	-722.12
期初基金餘額	71	23,761,571					14,053,757	23,761,571	-9,707,814	-40.86
本期解繳市庫										
期末基金餘額	72	20,131,089					36,640,096	20,131,029	16,509,067	82.01

※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。
注：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 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二十以上之增減原因說明：

1. 服務收入因：暑期泳訓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
 - (4)106年補助公立學校辦理教師月活動(局款非統籌款)67,800元合計超收180,003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
 - (8)RA6214 認輔小團體(友善校園)13,800元合計超收1,717,756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	4,750,428,294	100.00	負債	2	4,713,788,198	99.23
流動資產	11	45,892,352	0.97	流動負債	21	9,758,022	0.21
現金	111	36,271,478	0.76	應付款項	212	9,758,022	0.21
銀行存款	1112	36,121,478	0.76	應付代收款	2123	9,758,022	0.21
銀行存款-市庫存款	1112-1	22,840,818	0.48	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,325,607	0.22	其他負債	22	4,704,030,176	99.02
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,952,486	0.06	什項負債	221	4,704,030,176	99.02
專戶				存入保證金	2211	3,522,638	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	3,190,962	0.07
零用及週轉金				應付代管資產	2214	4,697,316,576	98.88
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	9,620,874	0.20	基金餘額	3	36,640,096	0.77
投資、長期應收款項、貸	1154	9,620,874	0.20	基金餘額	31	36,640,096	0.77
墊款及準備金	12	7,219,366	0.15	基金餘額	311	36,640,096	0.77
準備金	124	7,219,366	0.15	累積餘額	3111	14,053,757	0.30
				本期購餘	3112	22,586,339	0.48
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

信託代理與保證負債
應付保證品

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	3,190,962	0.07	合計：		4,750,428,294					
其他準備金	124Y	4,028,404	0.08								
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	4,697,316,576	98.88								
什項資產	131	4,697,316,576	98.88								
代管資產	1316	4,697,316,576	98.88								
代管資產-土地改良物	1316-0	1,144,056	0.02								
代管資產-土地	1316-1	4,640,733,734	97.69								
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	47,400,286	1.00								
代管資產-其他政府	1316-3	8,038,500	0.17								
合計：		4,750,428,294	0.17								
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 9 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				8,613,498	21,051,161	-59.08
		累計數				178,073,194	198,455,148	-10.27
合計		本月數				8,613,498	21,051,161	-59.08
		累計數				178,073,194	198,455,148	-10.27

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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	6,064,744	1,274,506	426,799,583		2,778,834
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	4,262,084	469,422	27,439,691	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、個人電腦16台330,000元。	1,688,284
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 9 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	1,719,660	687,960	18,255,511	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。	
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

40501301-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度		可用 本年度 奉准先 行	預算 調整數	合計	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 度定 預算 數					實 支數	實 際執 行數	應 付 未 付數	合 計			%	比 較 增 減 (一)
土地 購建 中固定 資產														
土地改良物 購建 中固定 資產														
房屋及 建築 購建 中固定 資產	419,210	3,262,634			3,681,844									
房屋及 建築 購建 中固定 資產	419,210	3,262,634			3,681,844									
機械及 設備 購建 中固定 資產		4,400,960			4,400,960	2,574,960	2,573,800	100	-1,160	0				
機械及 設備 購建 中固定 資產		4,400,960			4,400,960	2,574,960	2,573,800	100	-1,160	0				
交通及 運輸 設備 購建 中固定 資產		165,000			165,000									
交通及 運輸 設備 購建 中固定 資產		165,000			165,000									
什項 設備 購建 中固定 資產		709,550			709,550	679,550	676,110	99	-3,440	-1				
什項 設備 購建 中固定 資產		709,550			709,550	679,550	676,110	99	-3,440	-1				
總計	419,210	8,538,144			8,957,354	3,254,510	3,249,910	100	-4,600	0				

※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。

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 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		合計(3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數(4)	應付未付數(5)	比較增減(一)金額			%	
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	100.00	36,000							
521 購置電腦軟硬體	36,000		36,000	36,000	100	36,000							
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局型所屬教育機構專用)	4,411,550		4,411,550	646,040	88.74	573,287			-72,753	-11.26			
581 遞延修繕房屋建築費	4,411,550		4,411,550	646,040	89	573,287			-72,753	-11			
582 其他遞延支出													
總計	4,447,550		4,447,550	682,040	89.33	609,287			-72,753	-10.67			