

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 12 月份

主辦會計人員

邱玉呷



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 12 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 6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 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 12 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	7,646,888	6,695,436	951,452	14.21	244,124,064	241,053,648	3,070,416	1.27
勞務收入		43	196,000		5,000	-5,000	-100.00	15,000	196,000	-181,000	-92.35
服務收入		431	196,000		5,000	-5,000	-100.00	15,000	196,000	-181,000	-92.35
財產收入		45	369,280	15,987	63,329	-47,342	-74.76	619,694	369,280	250,414	67.81
財產處分收入		451	8,000	2,240	4,000	-1,760	-44.00	3,760	8,000	-4,240	-53.00
其他財產收入		45Y	361,280	13,747	59,329	-45,582	-76.83	615,934	361,280	254,654	70.49
政府撥入收入		46	240,431,452	7,627,336	6,612,560	1,014,776	15.35	243,357,437	240,431,452	2,925,985	1.22
公庫撥款收入		462	240,431,452	6,612,560	6,612,560			240,611,455	240,431,452	180,003	0.07
政府其他撥入收入		46Y		1,014,776		1,014,776		2,745,982		2,745,982	
其他收入		4Y	56,916	3,565	14,547	-10,982	-75.49	131,933	56,916	75,017	131.80
受贈收入		4YO	4,095	3,565		-10,982		3,375	4,095	-720	-17.58
雜項收入		4YY	52,821	3,565	14,547	-10,982	-75.49	128,558	52,821	75,737	143.38
基金用途		5	244,684,130	10,731,015	6,695,376	4,035,639	60.28	242,205,021	244,684,130	-2,479,109	-1.01
國民教育計畫		53	204,784,528	3,911,692	874,601	3,037,091	347.25	207,138,294	204,784,528	2,353,766	1.15
一般行政管理計畫		5L	26,913,908	510,036	966,141	-456,105	-47.21	24,021,370	26,913,908	-2,892,538	-10.75
建築及設備計畫		5M	12,985,694	6,309,287	4,854,634	1,454,653	29.96	11,045,357	12,985,694	-1,940,337	-14.94
購置固定資產			12,949,694	6,309,287	4,854,634	1,454,653	29.96	11,009,357	12,949,694	-1,940,337	-14.98
其他			36,000					36,000			
本期賸餘(短絀—)		6	-3,630,482	-3,084,127	60	-3,084,187	140,311.67	1,919,043	-3,630,482	5,549,525	-152.86
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					15,972,800	20,131,089	-4,158,289	-20.66

※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 12 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敬師月活動(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)1,276,087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
- (9)RA6316 106(1)國中小學生無力繳交代收代辦經費13,450元
- (10)RA6312 106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費993,384元
- (11)RA6313 補助106學年公立國中身障、藝才、資優班調整授課節數及導師費77,040元
- (12)RA6304 106年(106-1)本土語言(原住民族語)經費23,200元

合計超收2,745,982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12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	4,721,173,798	100.00	負債	2	4,705,200,998	99.66
流動資產	11	13,310,999	0.39	流動負債	21	3,369,456	0.07
現金	111	17,810,999	0.38	應付款項	212	3,369,456	0.07
銀行存款	1112	17,810,999	0.38	應付代收款	2123	3,362,076	0.07
銀行存款-市庫存款	1112-1	11,564,216	0.24	應付費用	2125	7,380	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,744,216	0.12	其他負債	22	4,701,831,542	99.59
銀行存款-代繳費款	1112-6	500,000	0.01	什項負債	221	4,701,831,542	99.59
專戶				存入保證金	2211	2,946,483	0.06
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	2,567	0.00	應付退休及離職金	2213	3,204,040	0.07
戶				應付代管資產	2214	4,695,573,579	99.46
零用及週轉金	1113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	107,440	0.00
預付款項	115	500,000	0.01	基金餘額	3	15,972,800	0.34
預付費用	1154	500,000	0.01	基金餘額	31	15,972,800	0.34
投資、長期應收款項、貸	12	7,227,444	0.15	基金餘額	311	15,972,800	0.34
墊款及準備金				累積餘額	3111	15,972,800	0.34
準備金	124	7,227,444	0.15	合計：		4,721,173,798	

信託代理與保證資產 1,046,984

保證品 1,046,984

信託代理與保證負債 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12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	3,204,040	0.07				
其他準備金	124Y	4,023,404	0.09				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	326,501	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	3,696,903	0.08				
其他資產	13	4,695,635,355	99.46				
什項資產	131	4,695,635,355	99.46				
暫付及待結轉帳項	1315	61,776	0.00				
代管資產	1316	4,695,573,579	99.46				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,144,056	0.02				
代管資產-土地	1316-1	4,638,990,737	98.26				
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：		4,721,173,798					

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

40501301-5

主要業務計畫執行明細表
中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	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				3,911,692	874,601	347.25
	累計數				207,138,294	204,784,528	1.15
合 計	本月數				3,911,692	874,601	347.25
	累計數				207,138,294	204,784,528	1.15

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 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	14,543,543	3,868,265	432,684,623		7,844,476
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		

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 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)
機械及設備	23,647,029	9,481,726	2,906,941	30,221,814	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、讀卡機2臺21,722元、個人電腦1臺23,300元、太陽能發電系統4,884,870元、影像分析處理設備1部31,800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。 課輔費：數位照像機1台31,950元。	6,681,926
交通及運輸設備	4,133,156	195,804	200,204	4,128,756	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 12 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	1,818,453	720,120	18,322,144	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、購飲水機廠商贈桌上型飲水機4台97,600元。體育局補助款：滾筒式羽毛球柱2架30,000元。教育部補助款：櫥櫃、物品架各1個72,000元。	1,115,550
購建中固定資產	280,790	3,011,560		3,292,350	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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年可用預算數			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	實 際 執 行 數				比較增減(一) 金額	%
							實支數	應付 未付數				
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		3,011,560	82	-670,284	-18	係本校校園無障礙電梯工程已支付第1期估驗款，且因建造尚未核發故停工至9月8日開工，擬於107年2月22日竣工。	
房屋及建築 購建中國固定資產	419,210	3,262,634			3,681,844		3,011,560		-3,681,844	-100		
購建中國固定資產 機械及設備		4,400,960			4,400,960		3,011,560		3,011,560		3,011,560	
		4,400,960			4,400,960		2,799,800	64	-1,601,160	-36	係本校校園無障礙電梯工程之電梯主體15人份無障礙電梯停1-5樓因建造尚未核發致延至9月8日開工，擬於107年2月22日竣工。	辦理預算經費保留至107年繼續執行。
購建中國固定資產 交通及運輸設備		165,000			165,000		148,804	90	-16,196	-10		
購建中國固定資產 什項設備		709,550			709,550		702,903	99	-6,647	-1		
購建中國固定資產		709,550			709,550		702,903	99	-6,647	-1		

※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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 12 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	%		
總計	419,210	8,538,144			8,957,354	8,957,354	6,663,067		6,663,067	74	-2,294,287	-26		

※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 12 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 暨所屬教育機構專用)	4,411,550		4,411,550	4,411,550	98.52	4,346,290		-65,260	-1.48			
581 遞延修繕房屋建築費	4,411,550		4,411,550	4,411,550	99	4,346,290		-65,260	-1			
582 其他遞延支出												
總 計	4,447,550		4,447,550	4,447,550	98.53	4,382,290		-65,260	-1.47			