

4-0501312

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 5 月份

主辦會計人員 詹于瑩



機關長官 陳玲玲



臺北市地方教育發展基金－臺北市立石牌國民中學
目 次

中華民國108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、資本資產及長期負債增減情形表	第 6-16 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 17-18 頁
六、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 19 頁
七、銀行存款差額解釋表等(附錄)	第 20 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	380,789,000	27,294,746	27,044,976	249,770	0.92	188,515,486	187,042,632	1,472,854	0.79
勞務收入	43	497,000					1,800		1,800	
服務收入	431	497,000					1,800		1,800	
財產收入	45	1,303,000	66,850		66,850		1,150,892	800,000	350,892	43.86
財產處分收入	451	68,000					29,842		29,842	
其他財產收入	45Y	1,235,000	66,850		66,850		1,121,050	800,000	321,050	40.13
政府撥入收入	46	378,899,000	27,223,580	27,039,976	183,604	0.68	187,221,826	186,228,832	992,994	0.53
公庫撥款收入	462	378,899,000	27,039,976	27,039,976			186,228,832	186,228,832		
政府其他撥入收入	46Y		183,604		183,604		992,994		992,994	
其他收入	4Y	90,000	4,316	5,000	-684	-13.68	140,968	13,800	127,168	921.51
雜項收入	4YY	90,000	4,316	5,000	-684	-13.68	140,968	13,800	127,168	921.51
基金用途	5	384,814,000	28,133,755	27,044,976	1,088,779	4.03	180,755,973	191,067,632	-10,311,659	-5.40
國民教育計畫	53	341,060,000	25,861,870	24,636,740	1,225,130	4.97	161,784,206	172,274,756	-10,490,550	-6.09
一般行政管理計畫	5L	33,087,000	2,233,289	2,353,500	-120,211	-5.11	17,539,186	18,235,340	-696,154	-3.82
建築及設備計畫	5M	10,667,000	38,596	54,736	-16,140	-29.49	1,432,581	557,536	875,045	156.95
購建固定資產		10,631,000	2,596	34,736	-32,140	-92.53	1,396,581	537,536	859,045	159.81
其他		36,000	36,000	20,000	16,000	80.00	36,000	20,000	16,000	80.00
本期賸餘(短絀一)	6	-4,025,000	-839,009		-839,009		7,759,513	-4,025,000	11,784,513	-292.78
期初基金餘額	71	11,286,715					14,869,594	11,286,715	3,582,879	31.74
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	7,261,715					22,629,107	7,261,715	15,367,392	211.62

※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 108 年 5 月份

- 一、服務收入：合計數1,800元
 1. 教師甄選報名費收入1,800元。
- 二、財產處分收入：
 1. 出售廢舊物資收入29,842元。
- 三、其他財產收入：合計數1,121,050元
 1. 開放學校場地收入1,077,950元。
 2. 教職員工停車收入43,100元。
- 四、政府其他撥入收入：合計數992,994元
 1. RA7728 106學年度獎勵各級學校聘任專任運動362,510元。
 2. RA8214 108生命教育系列生命鬥士蒞校演講2,000元。
 3. RA8734 108年補助學校辦理山野教育推廣計畫250,000元。
 4. RA8211 107學年度生涯發展第2期經費114,880元。
 5. RA8211 107學年度生涯發展第2期經費(中心學校)80,000元。
 6. RA8211 107學年度生涯發展教育家長手冊183,604元。
- 五、雜項收入：合計數140,968元
 1. 王靜涵師1-5月房租津貼繳庫3,500元。
 2. 學生證補卡收入15,594元。
 3. 收回107年度校園無障礙電梯新建工程第1次估驗計價扣除工項64,279元。
 4. 複習卷及數理資優營剩餘款轉列其他準備金40,595元。
 5. 106年9月-107年12月電子領標13,000元。
 6. 統鮮桶餐記點罰款4,000元。
- 六、營建及修建工程：主要係校園無障礙電梯新建工程，分配數2,046,331元，實際執行數6,010元。本工程於5月15日驗收，計有5項缺失，於5月28日複驗合格但發現新缺失(鋁窗滲水)，預計6月4日再次複驗，俟驗收合格後再行付款。
- 七、其他設備主要係：
 1. 校園能源翻新補助計畫：實支數871,000元，原分配於11月，為配合7月施作至善樓鋁窗工程，故於4月提前汰換冷氣設備。
 2. 校園無障礙電梯新建工程：電梯主體分配數1,178,692元，未執行原因係配合新建工程辦理。
- 八、無形資產：5月份分配數20,000元，實際執行數36,000元，係因業務單位需求覈實購置軟體。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

平衡表

中華民國108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	3,326,153,453	100.00	負債	2	3,303,524,346	99.32
流動資產	11	37,268,021	1.12	流動負債	21	12,762,081	0.38
現金	111	35,267,138	1.06	應付款項	212	12,762,081	0.38
銀行存款	1112	35,117,138	1.06	應付代收款	2123	12,762,081	0.38
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,015,072	0.54	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,676,226	0.41	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,001,787	0.09	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	424,053	0.01	其他負債	22	3,290,762,265	98.94
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	3,290,762,265	98.94
預付款項	115	2,000,883	0.06	存入保證金	2211	5,387,734	0.16
預付費用	1154	2,000,883	0.06	應付退休及離職金	2213	4,454,855	0.13
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,918,007	0.21	應付代管資產	2214	3,280,919,676	98.64
準備金	124	6,918,007	0.21	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	22,629,107	0.68
				基金餘額	31	22,629,107	0.68
				基金餘額	311	22,629,107	0.68

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

平衡表

中華民國108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	4,454,855	0.13	累積餘額	3111	14,869,594	0.45
其他準備金	124Y	2,463,152	0.07	本期賸餘	3112	7,759,513	0.23
其他準備金-其他	124Y-2	2,463,152	0.07	合計：		3,326,153,453	
其他資產	13	3,281,967,425	98.67				
什項資產	131	3,281,967,425	98.67				
暫付及待結轉帳項	1315	1,047,749	0.03				
代管資產	1316	3,280,919,676	98.64				
代管資產-土地改良物	1316-0	108,225	0.00				
代管資產-土地	1316-1	1,469,725,539	44.19				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	131,635,474	3.96				
代管資產-其他政府	1316-3	1,679,450,438	50.49				
合計：		3,326,153,453					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
國民教育計畫		本月數				25,861,870	24,636,740	1,225,130	4.97
		累計數				161,784,206	172,274,756	-10,490,550	-6.09

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產	88,215,582	-56,747,618	5,256,589		5,119,163		1,263,254	32,868,644		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,869,933	-4,079,494					-586,550	6,203,889		
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 5 月份

40501312-7

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	41,777,878	-28,772,157	266,472	(1)	2,094,718	(5)	增加數 計266,472元，變 動原因為：(1)增 置：網路交換 器9台 共90,000元、印 表 機1台65,860元、 修邊機組1台 22,000元、數位 投影 機1部25,000元。(4) 受贈：課輔費 購置單槍投影 機1部30,806元、 單槍投影 機1部32,806元。	136,852	11,314,327	

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
							減少數 計2,094,718元， 變動原因 為：(5)報 廢：108年度經財 政局核准報廢電 動抽水馬達等設 備 計2,094,718元。			

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 5 月份

40501312-9

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	4,227,344	-3,400,189	195,000	(4)	1,094,616	(5)	增加數 計195,000元，變 動原因為：(4)受 贈：課輔費購置 多功能擴大 機1部19,000元、 廣播控制 機1台81,000元、 購置折合椅收納 推 車5輛95,000元。 減少數 計1,094,616元， 變動原因 為：(5)報 廢：108年度經財 政局核准報廢揚	983,937	911,476	

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
						聲器等設備 計1,094,616元。				

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 5 月份

40501312-11

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	29,378,410	-20,495,778	4,753,107	(4)	1,910,333	(5)	增加數 計4,753,107元， 變動原因 為：(1)增置：冰 箱2台49,800元、 冷氣21臺 871,000元、童軍 團用排風客帳1頂 17,500元、電子 琴2台123,010元、 低音 號1支108,990元。 (4)受贈：1.教育 局補助款購置 冷(暖)氣機64臺 總 計2,667,846元、2.	729,015	12,454,421	

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501312-12

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
									教育部國教署補助款購置機構與結構教學模組18套及家用設施維護設備教學模組3套總計235,608元、3.課輔費購置家用設施維護設備教學模組7套總計101,066元、數位多功能講桌1張50,000元、護貝機1臺14,800元、飲水機13座211,172元	

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 5 月份

40501312-13

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
									、冷(暖)氣 機1架72,616元、 桌球 檯2張38,000元、 冷 氣5架191,699元。 減少數 計1,910,333元， 變動原因 為：(5)報 廢：108年度經財 政局核准報廢 冷(暖)氣機等設 備1,910,333元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 5 月份

40501312-14

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產	1,745,131		6,010	(1)			增加數 計6,010元，變動 原因為(1)增 置：校園無障礙 電梯新建工程尚 在建構中。	1,751,141	校園無障礙電 梯新建工程尚 在建構中。	

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 5 月份

40501312-15

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	216,886		36,000	(1)	19,496	(11)		233,390	1係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2截至108年5月底止累計攤銷金額19,496元。	
權利										

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-16

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-17

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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	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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築	2,273,701				2,273,701	2,046,331	6,010		6,010	0.29	-2,040,321	-99.71	校園無障礙電梯新建工程尚在 建構中。 主要係校園無障礙電梯新建工 程，分配數1,178,692元，尚無 執行數。本工程於5月15日驗 收，計有5項缺失，於5月28日 複驗合格但發現新缺失(鉛窗滲 水)，預計6月4日再次複驗，俟 驗收合格後再行付款。	
房屋及建築	2,273,701				2,273,701	2,046,331					-2,046,331	-100.00		
購建中固定資產							6,010	6,010			6,010			
機械及設備	1,178,692	2,267,600	1,346,000		4,792,292	1,380,692	202,860	202,860	14.69	-1,177,832	-85.31			
機械及設備	1,178,692	2,267,600	1,346,000		4,792,292	1,380,692	202,860	202,860	14.69	-1,177,832	-85.31			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		75,600			75,600									
交通及運輸設備		75,600			75,600									
購建中固定資產														
雜項設備		1,171,800	165,000		1,336,800	300,800	1,170,300	1,170,300	389.06	869,500	289.06			

※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—臺北市立石牌國民中學

40501312-18

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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	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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		1,171,800	165,000		1,336,800	300,800	1,170,300		1,170,300	389.06	869,500	289.06	係校園能源翻新補助計畫，實支數871,000元，原分配於11月，為配合7月施作至善樓鋁窗工程，故於4月提前汰換冷氣設備。	
購建中固定資產														
總計	3,452,393	3,515,000	1,511,000		8,478,393	3,727,823	1,379,170		1,379,170	37.00	-2,348,653	-63.00		

※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—臺北市立石牌國民中學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
 中華民國 108 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		累計執行數				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	20,000	36,000	180.00	36,000		16,000	80.00	係因業務單位需求覈實購置。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	20,000	36,000	180	36,000		16,000	80.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	7,116,000		7,116,000	34,736	17,411	50.12	17,411		-17,325	-49.88	係覈實支用專科教室環境改善工程及至善樓鋁窗整修工程工管費。	
541 遞延修繕房屋建築支	7,116,000		7,116,000	34,736	17,411	50	17,411		-17,325	-49.88		
542 其他遞延支出												
總計	7,152,000		7,152,000	54,736	53,411	97.58	53,411		-1,325	-2.42		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
18,015,072	20,478,224	-2,463,152	銀行存款-市庫存款2,463,152元轉入其他準備金-其他。