

4-0501312

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 7 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7月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1-3 頁
二、平衡表	第 4-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 6 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表	第 7-18 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 19-20 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 21 頁
七、銀行存款差額解釋表等(附錄)	第 22 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 7 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	32,888,448	32,795,739	92,709	0.28	253,385,648	247,337,616	6,048,032	2.45
勞務收入	43	497,000	146,600	320,000	-173,400	-54.19	435,900	340,000	95,900	28.21
服務收入	431	497,000	146,600	320,000	-173,400	-54.19	435,900	340,000	95,900	28.21
財產收入	45	1,303,000	264,818		264,818		1,688,110	830,000	858,110	103.39
財產處分收入	451	68,000	46,268		46,268		76,110	30,000	46,110	153.70
其他財產收入	45Y	1,235,000	218,550		218,550		1,612,000	800,000	812,000	101.50
政府撥入收入	46	378,899,000	32,473,539	32,460,039	13,500	0.04	251,107,599	246,133,016	4,974,583	2.02
公庫撥款收入	462	378,899,000	32,460,039	32,460,039			247,587,403	246,133,016	1,454,387	0.59
政府其他撥入收入	46Y		13,500		13,500		3,520,196		3,520,196	
其他收入	4Y	90,000	3,491	15,700	-12,209	-77.76	154,039	34,600	119,439	345.20
雜項收入	4YY	90,000	3,491	15,700	-12,209	-77.76	154,039	34,600	119,439	345.20
基金用途	5	384,814,000	24,731,840	32,795,739	-8,063,899	-24.59	236,078,785	251,362,616	-15,283,831	-6.08
國民教育計畫	53	341,060,000	21,207,656	30,526,239	-9,318,583	-30.53	208,394,474	227,925,160	-19,530,686	-8.57
一般行政管理計畫	5L	33,087,000	1,821,828	2,149,500	-327,672	-15.24	21,495,219	22,729,920	-1,234,701	-5.43
建築及設備計畫	5M	10,667,000	1,702,356	120,000	1,582,356	1,318.63	6,189,092	707,536	5,481,556	774.74
購建固定資產		10,631,000	1,702,356	120,000	1,582,356	1,318.63	6,153,092	687,536	5,465,556	794.95
其他		36,000					36,000	20,000	16,000	80.00
本期賸餘(短絀一)	6	-4,025,000	8,156,608		8,156,608		17,306,863	-4,025,000	21,331,863	-529.98
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					32,176,457	7,261,715	24,914,742	343.10

※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 7 月份

- 一、服務收入：合計數435,900元
 - 1. 教師甄選報名費收入(收支對列)21,900元。
 - 2. 暑期泳訓班報名收入(收支對列)414,000元。
- 二、財產處分收入：
 - 1. 出售廢舊物資收入76,110元。
- 三、其他財產收入：合計數1,612,000元
 - 1. 開放學校場地收入(收支對列)1,565,900元。
 - 2. 教職員工停車收入46,100元。
- 四、公庫撥款收入：合計數1,454,387元
 - 1. 統籌款-107-108年自造中心工程1,454,387元。
- 五、政府其他撥入收入：合計數3,520,196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。
 - 7. RA7306 107學年國中無繳交代代收代辦費26,300元。
 - 8. RA7A06 自造教育及科技中心2,271,402元。
 - 9. RA8774 108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費216,000元。
 - 10. RA8511 國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用13,500元。
- 六、雜項收入：合計數154,039元
 - 1. 王靖涵師1-7月房租津貼繳庫4,900元。
 - 2. 學生證補卡收入18,645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41,155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6,000元。
 - 7. 收回107年溢領交通費6,060元。
- 七、營建及修建工程：
 - 1. 6月份轉正106年度預付費用-石牌國中西安街側汙下水道工程163,231元。
 - 2. 教育局撥入統籌款-107-108自造中心工程1,454,387元，覈實支付施工費等1,382,150元。
 - 3. 校園無障礙電梯新建工程，分配數2,046,331元，實際執行數18,733元。本工程正申請使用執照，俟使用執照核發後再行辦理後續驗收及付款事宜。
 - 4. 至善樓鋁窗整修工程及專科教室環境改善工程覈實支付工管費42,633元。
- 八、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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 7 月份

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。
 3. 教育部補助自造教育及科技中心設備款1,511,760元，覈實支付1,511,000元。
 4. 資訊設備截至7月分配數270,000元，實際執行數1,843,010元，係因業務需求覈實購置辦公用電腦等資訊設備。
- 九、無形資產：截至7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	3,335,516,029	100.00	負債	2	3,303,339,572	99.04
流動資產	11	47,567,678	1.43	流動負債	21	13,187,618	0.40
現金	111	46,612,678	1.40	應付款項	212	13,187,618	0.40
銀行存款	1112	46,462,678	1.39	應付代收款	2123	13,187,618	0.40
銀行存款-公庫存款	1112-1	28,607,745	0.86	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,996,928	0.48	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,430,841	0.04	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	427,164	0.01	其他負債	22	3,290,151,954	98.64
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	3,290,151,954	98.64
預付款項	115	955,000	0.03	存入保證金	2211	5,452,513	0.16
預付費用	1154	955,000	0.03	應付退休及離職金	2213	4,414,743	0.13
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,878,455	0.21	應付代管資產	2214	3,280,284,698	98.34
準備金	124	6,878,455	0.21	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	32,176,457	0.96
				基金餘額	31	32,176,457	0.96
				基金餘額	311	32,176,457	0.96

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	4,414,743	0.13	累積餘額	3111	14,869,594	0.45
其他準備金	124Y	2,463,712	0.07	本期賸餘	3112	17,306,863	0.52
其他準備金-其他	124Y-2	2,463,712	0.07	合計：		3,335,516,029	
其他資產	13	3,281,069,896	98.37				
什項資產	131	3,281,069,896	98.37				
暫付及待結轉帳項	1315	785,198	0.02				
代管資產	1316	3,280,284,698	98.34				
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	44.06				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	131,000,496	3.93				
代管資產-其他政府	1316-3	1,679,450,438	50.35				
合計：		3,335,516,029					

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

40501312-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 7 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				21,207,656	30,526,239	-9,318,583	-30.53
		累計數				208,394,474	227,925,160	-19,530,686	-8.57

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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	9,394,876		6,048,807		576,332	35,390,365		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,869,933	-4,079,494					-821,170	5,969,269		
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

40501312-8

中華民國 108 年 7 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				
機械及設備	41,777,878	-28,772,157	3,926,622	(1)	2,207,975	(5)	增加數 計3,926,622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、 機具設備 等1,346,000元、 平板電 腦39台462,150元 、個人電	-579,433	14,144,935	

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 7 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				
							廢：108年度經財 政局核准報廢電 動抽水馬達等設 備 計2,207,975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 7 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				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				
交通及運輸設備	4,227,344	-3,400,189	246,875	(4)	1,094,616	(5)	增加數 計246,875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 及教育局補助款 購置手推 車5輛51,875元。 減少數 計1,094,616元， 變動原因 為：(5)報	936,443	915,857	

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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				
							廢：108年度經財 政局核准報廢揚 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 7 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				
雜項設備	29,378,410	-20,495,778	5,166,646	(4)	2,717,733	(5)	增加數 計5,166,646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、 裁剪機及資訊講 桌165,000元。 (4)受贈：1.教育 局補助款購置 冷(暖)氣機64臺	1,040,492	12,372,037	

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 7 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				
									總 計2,667,846元、 冷氣機1架及 桌7張233,639元、 科技中心展示 牌14,900元。2.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	

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 7 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				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				
						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 、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2,717,733元， 變動原因 為：(5)報 廢：108年度經財				

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 7 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				
購建中固定資產	1,745,131		18,733	(1)			1,763,864	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

40501312-17

中華民國 108 年 7 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				
電腦軟體	216,886		36,000	(1)	28,483	(11)	增加數 計36,000元，變 動原因為：(1)增 置：預算購置威 力導 演1套36,000元。 減少數 計28,483元，變 動原因 為：(11)無形資 產攤銷：截 至108年7月底止 累計攤 銷28,483元。		224,403	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7月止 累計攤銷金 額28,483元。
權利										

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-18

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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

40501312-19

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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	18,733		18,733	0.92	-2,027,598	-99.08	校園無障礙電梯新建工程尚在 建構中。 主要係：1. 校園無障礙電梯新 建工程，分配 數1,178,692元，尚無執行 數。本工程正申請使用執 照，俟使用執照核發後再行辦 理後續驗收及付款事宜。 2. 資訊設備截至7月分配 數270,000元，實際執行 數1,843,010元，係因業務需求 覈實購置辦公用電腦等資訊設 備。 3. 教育部補助自造教育及科技 中心設備款1,346,000元，覈實 支付1,346,000元。	
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							18,733		18,733		18,733			
機械及設備	1,178,692	2,267,600	1,346,000		4,792,292	1,470,692	3,211,010		3,211,010	218.33	1,740,318	118.33		
機械及設備	1,178,692	2,267,600	1,346,000		4,792,292	1,470,692	3,211,010		3,211,010	218.33	1,740,318	118.33		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		75,600			75,600									

※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

40501312-20

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				比較增減(一)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
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	1,335,300		1,335,300	443.92	1,034,500	343.92			
雜項設備		1,171,800	165,000		1,336,800	300,800	1,335,300		1,335,300	443.92	1,034,500	343.92			
購建中固定資產															
總計	3,452,393	3,515,000	1,511,000		8,478,393	3,817,823	4,565,043		4,565,043	119.57	747,220	19.57			

※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。

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 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		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	94,736	1,588,049	1,676.29	1,588,049		1,493,313	1,576.29		
541 遞延修繕房屋建築費	7,116,000		7,116,000	94,736	1,424,818	1,504	1,424,818		1,330,082	1,403.99	1.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。 2.教育局撥入統籌款-107-108自造中心工程1,454,387元，覈實支付施工費等1,382,150元。 係6月份轉正106年度預付費用-石牌國中西安街側汙水下水道工程163,231元。	
542 其他遞延支出					163,231		163,231		163,231			
總計	7,152,000		7,152,000	114,736	1,624,049	1,415.47	1,624,049		1,509,313	1,315.47		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 7 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
28,607,745	31,071,457	-2,463,712	銀行存款-市庫存款2,463,712元轉入其他準備金-其他。