

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 2 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2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 6-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 10 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 11 頁
七、銀行存款差額解釋表等(附錄)	第 12 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 2 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	30,295,564	30,637,677	-342,113	-1.12	104,746,888	104,105,450	641,438	0.62
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	53,220	400,000	-346,780	-86.70	606,148	400,000	206,148	51.54
財產處分收入	451	68,000	3,120		3,120		9,248		9,248	
其他財產收入	45Y	1,235,000	50,100	400,000	-349,900	-87.48	596,900	400,000	196,900	49.23
政府撥入收入	46	378,899,000	30,234,977	30,234,977			104,064,560	103,702,050	362,510	0.35
公庫撥款收入	462	378,899,000	30,234,977	30,234,977			103,702,050	103,702,050		
政府其他撥入收入	46Y						362,510		362,510	
其他收入	4Y	90,000	7,367	2,700	4,667	172.85	74,380	3,400	70,980	2,087.65
雜項收入	4YY	90,000	7,367	2,700	4,667	172.85	74,380	3,400	70,980	2,087.65
基金用途	5	384,814,000	24,302,653	30,637,677	-6,335,024	-20.68	94,584,448	104,105,450	-9,521,002	-9.15
國民教育計畫	53	341,060,000	21,396,854	27,797,737	-6,400,883	-23.03	85,172,828	92,937,840	-7,765,012	-8.36
一般行政管理計畫	5L	33,087,000	2,905,799	2,749,940	155,859	5.67	9,411,620	11,077,610	-1,665,990	-15.04
建築及設備計畫	5M	10,667,000		90,000	-90,000	-100.00		90,000	-90,000	-100.00
購建固定資產		10,631,000		90,000	-90,000	-100.00		90,000	-90,000	-100.00
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,025,000	5,992,911		5,992,911		10,162,440		10,162,440	
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					25,032,034	11,286,715	13,745,319	121.78

※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 2 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9,248元。
- 三、其他財產收入：合計數596,900元
 - 1. 開放學校場地收入561,800元。
 - 2. 教職員工停車收入35,100元。
- 四、政府其他撥入收入：合計數362,510元
 - 1. RA7728 106學年度獎勵各級學校聘任專任運動362,510元。
- 五、雜項收入：合計數74,380元
 - 1. 王靜涵師2月房租津貼繳庫1,400元。
 - 2. 學生證補卡收入8,701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。
- 六、一般行政管理計畫：人事費提前分配。
- 七、其他設備：已分配未執行數90,000元係資訊設備，業於2月底請購網路交換器，擬於3月核銷付款。

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2月28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	3,326,906,644	100.00	負債	2	3,301,874,610	99.25
流動資產	11	37,576,422	1.13	流動負債	21	10,683,110	0.32
現金	111	35,186,182	1.06	應付款項	212	10,683,110	0.32
銀行存款	1112	35,036,182	1.05	應付代收款	2123	10,683,110	0.32
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,069,237	0.60	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,128,993	0.39	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,374,719	0.04	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	463,233	0.01	其他負債	22	3,291,191,500	98.93
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	3,291,191,500	98.93
預付款項	115	2,390,240	0.07	存入保證金	2211	5,121,068	0.15
預付費用	1154	2,390,240	0.07	應付退休及離職金	2213	4,198,289	0.13
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,620,846	0.20	應付代管資產	2214	3,281,872,143	98.65
準備金	124	6,620,846	0.20	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	25,032,034	0.75
				基金餘額	31	25,032,034	0.75
				基金餘額	311	25,032,034	0.75

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2月28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	4,198,289	0.13	累積餘額	3111	14,869,594	0.45
其他準備金	124Y	2,422,557	0.07	本期賸餘	3112	10,162,440	0.31
其他準備金-其他	124Y-2	2,422,557	0.07	合計：		3,326,906,644	
其他資產	13	3,282,709,376	98.67				
什項資產	131	3,282,709,376	98.67				
暫付及待結轉帳項	1315	837,233	0.03				
代管資產	1316	3,281,872,143	98.65				
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	44.18				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	132,587,941	3.99				
代管資產-其他政府	1316-3	1,679,450,438	50.48				
合計：		3,326,906,644					

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 2 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				21,396,854	27,797,737	-6,400,883	-23.03
		累計數				85,172,828	92,937,840	-7,765,012	-8.36

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

40501312-6

中華民國 108 年 2 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				
資產	88,215,582	-56,747,618	3,330,298		7,799		-1,499,671	33,290,792		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,869,933	-4,079,494					-234,620	6,555,819		
房屋及建築										
機械及設備	41,777,878	-28,772,157	30,806	(4)		課輔費購置單槍 投影 機1部30,806元(受 贈)。	-773,520	12,263,007		
交通及運輸設備	4,227,344	-3,400,189	19,000	(4)		寒假學藝活動費 購置多功能擴大 機1部19,000元(受 贈)。	-37,364	808,791		

註：

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 2 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				
雜項設備	29,378,410	-20,495,778	3,280,492	(4)			1.教育局補助款 購置冷(暖)氣 機64臺總 計2,667,846元。2. 課輔費購置家用 設施維護設備教 學模組7套總 計101,066元(受 贈)。3.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。4. 課輔費購置數位 多功能講	-454,167	11,708,957	

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 2 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						桌1張50,000元(受贈)。4. 課輔費購置護貝機1臺14,800元(受贈)。5.課輔費購置飲水機13座211,172元(受贈)。	1,745,131	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

40501312-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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				7,799	(11)	減少數 計7,799元，變動 原因為：無形資 產攤銷：截 至108年2月底止 累計攤 銷7,799元。	209,087	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2月止 累計攤銷金 額7,799元。	
權利										
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

40501312-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 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										
房屋及建築	2,273,701				2,273,701										
購建中固定資產															
機械及設備	1,178,692	2,267,600			3,446,292	90,000						-90,000	-100.00		
機械及設備	1,178,692	2,267,600			3,446,292	90,000						-90,000	-100.00	已分配未執行數90,000元係資訊設備，業於2月底請購網路交換器，擬於3月核銷付款。	
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			1,171,800										
雜項設備		1,171,800			1,171,800										
購建中固定資產															
總計	3,452,393	3,515,000			6,967,393	90,000						-90,000	100.00		

※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。

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 2 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	7,116,000		7,116,000										
541 遞延修繕房屋建築費	7,116,000		7,116,000										
542 其他遞延支出													
總計	7,152,000		7,152,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 2 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
20,069,237	22,491,794	-2,422,557	銀行存款-市庫存款2,422,557元轉入其他準備金-其他。