

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 4 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4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 6-14 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 15-16 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 17 頁
七、銀行存款差額解釋表等(附錄)	第 18 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 4 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	26,864,616	26,417,140	447,476	1.69	161,220,740	159,997,656	1,223,084	0.76
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	384,353	400,000	-15,647	-3.91	1,084,042	800,000	284,042	35.51
財產處分收入	451	68,000	17,403		17,403		29,842		29,842	
其他財產收入	45Y	1,235,000	366,950	400,000	-33,050	-8.26	1,054,200	800,000	254,200	31.78
政府撥入收入	46	378,899,000	26,461,320	26,014,440	446,880	1.72	159,998,246	159,188,856	809,390	0.51
公庫撥款收入	462	378,899,000	26,014,440	26,014,440			159,188,856	159,188,856		
政府其他撥入收入	46Y		446,880		446,880		809,390		809,390	
其他收入	4Y	90,000	18,943	2,700	16,243	601.59	136,652	8,800	127,852	1,452.86
雜項收入	4YY	90,000	18,943	2,700	16,243	601.59	136,652	8,800	127,852	1,452.86
基金用途	5	384,814,000	30,005,828	30,442,140	-436,312	-1.43	152,622,218	164,022,656	-11,400,438	-6.95
國民教育計畫	53	341,060,000	25,588,762	27,612,240	-2,023,478	-7.33	135,922,336	147,638,016	-11,715,680	-7.94
一般行政管理計畫	5L	33,087,000	3,113,081	2,417,100	695,981	28.79	15,305,897	15,881,840	-575,943	-3.63
建築及設備計畫	5M	10,667,000	1,303,985	412,800	891,185	215.89	1,393,985	502,800	891,185	177.24
購建固定資產		10,631,000	1,303,985	412,800	891,185	215.89	1,393,985	502,800	891,185	177.24
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,025,000	-3,141,212	-4,025,000	883,788	-21.96	8,598,522	-4,025,000	12,623,522	-313.63
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					23,468,116	7,261,715	16,206,401	223.18

※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 4 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1,054,200元
 - 1. 開放學校場地收入1,011,600元。
 - 2. 教職員工停車收入42,600元。
- 四、政府其他撥入收入：合計數809,390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80,000元。
- 五、雜項收入：合計數136,652元
 - 1. 王靜涵師1-4月房租津貼繳庫2,800元。
 - 2. 學生證補卡收入11,978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：係覈實支用校園無障礙電梯新建工程、專科教室環境改善工程及至善樓鋁窗整修工程工管費。
- 七、其他設備：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。

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4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	3,327,984,767	100.00	負債	2	3,304,516,651	99.29
流動資產	11	38,819,013	1.17	流動負債	21	13,695,517	0.41
現金	111	36,952,930	1.11	應付款項	212	13,695,517	0.41
銀行存款	1112	36,802,930	1.11	應付代收款	2123	13,695,517	0.41
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,988,881	0.57	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	14,353,145	0.43	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,022,851	0.09	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	438,053	0.01	其他負債	22	3,290,821,134	98.88
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	3,290,821,134	98.88
預付款項	115	1,866,083	0.06	存入保證金	2211	5,148,078	0.15
預付費用	1154	1,866,083	0.06	應付退休及離職金	2213	4,435,891	0.13
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,899,043	0.21	應付代管資產	2214	3,281,237,165	98.60
準備金	124	6,899,043	0.21	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	23,468,116	0.71
				基金餘額	31	23,468,116	0.71
				基金餘額	311	23,468,116	0.71

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4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	4,435,891	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	8,598,522	0.26
其他準備金-其他	124Y-2	2,463,152	0.07	合計：		3,327,984,767	
其他資產	13	3,282,266,711	98.63				
什項資產	131	3,282,266,711	98.63				
暫付及待結轉帳項	1315	1,029,546	0.03				
代管資產	1316	3,281,237,165	98.60				
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	44.16				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	131,952,963	3.96				
代管資產-其他政府	1316-3	1,679,450,438	50.46				
合計：		3,327,984,767					

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 4 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				25,588,762	27,612,240	-2,023,478	-7.33
		累計數				135,922,336	147,638,016	-11,715,680	-7.94

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 4 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	5,125,493		5,115,265		2,028,322	33,506,514		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,869,933	-4,079,494					-469,240	6,321,199		
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

40501312-7

中華民國 108 年 4 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	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。	523,251	11,700,726	

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 4 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				
									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

40501312-9

中華民國 108 年 4 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				
交通及運輸設備	4,227,344	-3,400,189	100,000	(4)	1,094,616	(5)	增加數 計100,000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。 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 聲器等設備 計1,094,616元。	1,006,265	838,804	

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 4 月份

40501312-10

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.	968,046	12,693,452	

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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				
							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

40501312-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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				
			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

40501312-13

中華民國 108 年 4 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		5,914	(1)			1,751,045	校園無障礙電 梯新建工程尚 在建構中。		
電腦軟體	216,886				15,598	(11)	201,288	1條因電腦軟 體不入財產管 理系統，另依 規定管 理。2截 至108年4月底止 累計攤銷金 額15,598元。		
權利 遞耗資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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				
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

40501312-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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		5,914		5,914		5,914			
房屋及建築	2,273,701				2,273,701									
購建中固定資產							5,914		5,914		5,914			
機械及設備	1,178,692	2,267,600	1,346,000		4,792,292	202,000	202,860		202,860	100.43	860	0.43		
機械及設備	1,178,692	2,267,600	1,346,000		4,792,292	202,000	202,860		202,860	100.43	860	0.43		
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		
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		
購建中固定資產														

※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

40501312-16

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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	%		
總計	3,452,393	3,515,000	1,511,000		8,478,393	502,800	1,379,074		1,379,074	274.28	876,274	174.28		

※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 4 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		14,911		14,911			14,911			
541 遞延修繕房屋建築費	7,116,000		7,116,000		14,911		14,911			14,911			
542 其他遞延支出													
總計	7,152,000		7,152,000		14,911	0.00	14,911			14,911	0.00		

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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 4 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
18,988,881	21,452,033	-2,463,152	銀行存款-市庫存款2,463,152元轉入其他準備金-其他。