

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 6 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6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 7-17 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 18-19 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 20 頁
七、銀行存款差額解釋表等(附錄)	第 21 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 6 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	31,981,714	27,499,245	4,482,469	16.30	220,497,200	214,541,877	5,955,323	2.78
勞務收入	43	497,000	287,500	20,000	267,500	1,337.50	289,300	20,000	269,300	1,346.50
服務收入	431	497,000	287,500	20,000	267,500	1,337.50	289,300	20,000	269,300	1,346.50
財產收入	45	1,303,000	272,400	30,000	242,400	808.00	1,423,292	830,000	593,292	71.48
財產處分收入	451	68,000		30,000	-30,000	-100.00	29,842	30,000	-158	-0.53
其他財產收入	45Y	1,235,000	272,400		272,400		1,393,450	800,000	593,450	74.18
政府撥入收入	46	378,899,000	31,412,234	27,444,145	3,968,089	14.46	218,634,060	213,672,977	4,961,083	2.32
公庫撥款收入	462	378,899,000	28,898,532	27,444,145	1,454,387	5.30	215,127,364	213,672,977	1,454,387	0.68
政府其他撥入收入	46Y		2,513,702		2,513,702		3,506,696		3,506,696	
其他收入	4Y	90,000	9,580	5,100	4,480	87.84	150,548	18,900	131,648	696.55
雜項收入	4YY	90,000	9,580	5,100	4,480	87.84	150,548	18,900	131,648	696.55
基金用途	5	384,814,000	30,590,972	27,499,245	3,091,727	11.24	211,346,945	218,566,877	-7,219,932	-3.30
國民教育計畫	53	341,060,000	25,402,612	25,124,165	278,447	1.11	187,186,818	197,398,921	-10,212,103	-5.17
一般行政管理計畫	5L	33,087,000	2,134,205	2,345,080	-210,875	-8.99	19,673,391	20,580,420	-907,029	-4.41
建築及設備計畫	5M	10,667,000	3,054,155	30,000	3,024,155	10,080.52	4,486,736	587,536	3,899,200	663.65
購建固定資產		10,631,000	3,054,155	30,000	3,024,155	10,080.52	4,450,736	567,536	3,883,200	684.22
其他		36,000					36,000	20,000	16,000	80.00
本期賸餘(短絀一)	6	-4,025,000	1,390,742		1,390,742		9,150,255	-4,025,000	13,175,255	-327.34
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					24,019,849	7,261,715	16,758,134	230.77

※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 6 月份

- 一、服務收入：合計數289,300元
  1. 教師甄選報名費收入1,800元。
  2. 暑期泳訓班報名收入287,500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1,393,450元
  1. 開放學校場地收入1,347,350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3,506,696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學年國中無庸繳交代收代辦費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。
- 六、雜項收入：合計數150,548元
  1. 王靖涵師1-6月房租津貼繳庫4,200元。
  2. 學生證補卡收入17,854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4,000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水下水道工程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1,379,924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6,010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。
- 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。
  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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 6 月份

九、無形資產：截至6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6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	3,325,110,534	100.00	負債	2	3,301,090,685	99.28
流動資產	11	36,882,012	1.11	流動負債	21	10,576,316	0.32
現金	111	35,156,763	1.06	應付款項	212	10,576,316	0.32
銀行存款	1112	35,006,763	1.05	應付代收款	2123	10,576,316	0.32
銀行存款-公庫存款	1112-1	19,680,888	0.59	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,917,072	0.36	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,981,639	0.09	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	3,290,514,369	98.96
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	3,290,514,369	98.96
預付款項	115	1,725,249	0.05	存入保證金	2211	5,438,363	0.16
預付費用	1154	1,725,249	0.05	應付退休及離職金	2213	4,473,819	0.13
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,937,531	0.21	應付代管資產	2214	3,280,602,187	98.66
準備金	124	6,937,531	0.21	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	24,019,849	0.72
				基金餘額	31	24,019,849	0.72
				基金餘額	311	24,019,849	0.72

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6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	4,473,819	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	9,150,255	0.28
其他準備金-其他	124Y-2	2,463,712	0.07	合計：		3,325,110,534	
其他資產	13	3,281,290,991	98.68				
什項資產	131	3,281,290,991	98.68				
暫付及待結轉帳項	1315	688,804	0.02				
代管資產	1316	3,280,602,187	98.66				
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	44.20				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	131,317,985	3.95				
代管資產-其他政府	1316-3	1,679,450,438	50.51				
合計：		3,325,110,534					

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 6 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				25,402,612	25,124,165	278,447	1.11
		累計數				187,186,818	197,398,921	-10,212,103	-5.17



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 6 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	7,068,003		6,044,315		1,390,195	33,881,847		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,869,933	-4,079,494					-703,860	6,086,579		
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 6 月份

40501312-8

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	1,612,472	(1)	2,207,975	(5)	增加數 計1,612,472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、 機具設備 等1,346,000元。(4 )受贈：課輔費購 置單槍投影 機1部30,806元、	-148,532	12,261,686	

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 6 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				
							單槍投影 機1部32,806元。 減少數 計2,207,975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2,207,975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 6 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				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	960,190	939,604	

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 6 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 6 月份

40501312-12

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	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	1,282,397	12,613,942	

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 6 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				
									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 6 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				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  
資本資產及長期負債增減情形表  
 中華民國 108 年 6 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				
購建中固定資產	1,745,131		6,010	(1)			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 6 月份

40501312-16

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)	23,991	(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23,991元，變 動原因 為：(11)無形資 產攤銷：截 至108年6月底止 累計攤 銷23,991元。		228,895	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6月止 累計攤銷金 額23,991元。
權利										

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-17

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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

40501312-18

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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。		
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	1,548,860	1,548,860	112.18		168,168	12.18			
機械及設備	1,178,692	2,267,600	1,346,000		4,792,292	1,380,692	1,548,860	1,548,860	112.18		168,168	12.18			
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	1,335,300	1,335,300	443.92		1,034,500	343.92			

※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

40501312-19

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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	1,335,300		1,335,300	443.92	1,034,500	343.92	1. 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。 2. 教育部補助自造教育及科技中心設備款165,000，費實支付165,000元。	
購建中固定資產														
總計	3,452,393	3,515,000	1,511,000		8,478,393	3,727,823	2,890,170		2,890,170	77.53	-837,653	-22.47		

※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 6 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	64,736	1,560,566	2,410.66	1,560,566		1,495,830	2,310.66	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1,379,924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。	
541 遞延修繕房屋建築支	7,116,000		7,116,000	64,736	1,397,335	2,159	1,397,335		1,332,599	2,058.51		
542 其他遞延支出					163,231		163,231		163,231			
總計	7,152,000		7,152,000	84,736	1,596,566	1,884.16	1,596,566		1,511,830	1,784.16		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 6 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
19,680,888	22,144,600	-2,463,712	銀行存款-市庫存款2,463,712元轉入其他準備金-其他。