

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

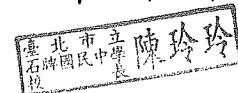
中華民國 107 年 8 月份

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 錄

中華民國 107 年 8 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 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目明細表.....	第 7-11 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、銀行存款差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 107 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	以前年度 保留數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		356,382,031		356,382,031	28,021,515	27,958,185	63,330	0.23	320,712,409	319,274,082	1,438,327	0.45
勞務收入	43		497,000		497,000	44,100	157,000	-112,900	-71.91	425,400	497,000	-71,600	-14.41
服務收入	431		497,000		497,000	44,100	157,000	-112,900	-71.91	425,400	497,000	-71,600	-14.41
財產收入	45		1,270,986		1,270,986	85,013	34,200	50,813	148.58	1,418,323	1,270,986	147,337	11.59
財產處分收入	451		36,786		36,786	8,853		8,853		35,443	36,786	-1,343	-3.65
其他財產收入	45Y		1,234,200		1,234,200	76,160	34,200	41,960	122.69	1,382,880	1,234,200	148,680	12.05
政府撥入收入	46		354,528,298		354,528,298	27,890,685	27,756,285	134,400	0.48	318,816,221	317,476,896	1,339,325	0.42
公庫撥款收入	462		354,528,298		354,528,298	27,890,685	27,756,285	134,400	0.48	317,611,296	317,476,896	134,400	0.04
政府其他撥入收入	46Y									1,204,925		1,204,925	
其他收入	4Y		85,747		85,747	1,717	10,700	-8,983	-83.95	52,465	29,200	23,265	79.67
雜項收入	4YY		85,747		85,747	1,717	10,700	-8,983	-83.95	52,465	29,200	23,265	79.67
基金用途	5		369,628,578	254,000	369,882,578	32,510,178	27,958,185	4,551,993	16.28	264,143,032	332,774,629	-68,631,597	-20.62
國民教育計畫	53		322,316,775		322,316,775	26,581,372	22,324,539	4,256,833	19.07	236,040,618	301,074,082	-65,033,464	-21.60
一般行政管理計畫	5L		32,978,637		32,978,637	2,182,332	2,293,609	-111,277	-4.85	23,458,574	27,360,322	-3,901,748	-14.26
建築及設備計畫	5M		14,333,166	254,000	14,587,166	3,746,474	3,340,037	406,437	12.17	4,643,840	4,340,225	303,615	7.00
購置固定資產			14,297,166	254,000	14,551,166	3,746,474	3,340,037	406,437	12.17	4,618,840	4,304,225	314,615	7.31
其他			36,000		36,000					25,000	36,000	-11,000	-30.56
本期賸餘(短絀一)	6		-13,246,547	-254,000	-13,500,547	-4,488,663		-4,488,663		56,569,377	-13,500,547	70,069,924	-519.02
期初基金餘額	71		31,336,513		31,336,513					24,533,262	31,336,513	-6,803,251	-21.71
解繳市庫	72												
期末基金餘額	73		18,089,966	-254,000	17,835,966					81,102,639	17,835,966	63,266,673	354.71

※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：

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 107 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	以前年度 保留數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		356,382,031		356,382,031	28,021,515	27,958,185	63,330	0.23	320,712,409	319,274,082	1,438,327	0.45
勞務收入	43		497,000		497,000	44,100	157,000	-112,900	-71.91	425,400	497,000	-71,600	-14.41
服務收入	431		497,000		497,000	44,100	157,000	-112,900	-71.91	425,400	497,000	-71,600	-14.41
財產收入	45		1,270,986		1,270,986	85,013	34,200	50,813	148.58	1,418,323	1,270,986	147,337	11.59
財產處分收入	451		36,786		36,786	8,853		8,853		35,443	36,786	-1,343	-3.65
其他財產收入	45Y		1,234,200		1,234,200	76,160	34,200	41,960	122.69	1,382,880	1,234,200	148,680	12.05
政府撥入收入	46		354,528,298		354,528,298	27,890,685	27,756,285	134,400	0.48	318,816,221	317,476,896	1,339,325	0.42
公庫撥款收入	462		354,528,298		354,528,298	27,890,685	27,756,285	134,400	0.48	317,611,296	317,476,896	134,400	0.04
政府其他撥入收入	46Y									1,204,925		1,204,925	
其他收入	4Y		85,747		85,747	1,717	10,700	-8,983	-83.95	52,465	29,200	23,265	79.67
雜項收入	4YY		85,747		85,747	1,717	10,700	-8,983	-83.95	52,465	29,200	23,265	79.67
基金用途	5		369,628,578	254,000	369,882,578	32,510,178	27,958,185	4,551,993	16.28	264,143,032	332,774,629	-68,631,597	-20.62
國民教育計畫	53		322,316,775		322,316,775	26,581,372	22,324,539	4,256,833	19.07	236,040,618	301,074,082	-65,033,464	-21.60
國民中學教育	531		322,316,775		322,316,775	26,581,372	22,324,539	4,256,833	19.07	236,040,618	301,074,082	-65,033,464	-21.60
一般行政管理計畫	5L		32,978,637		32,978,637	2,182,332	2,293,609	-111,277	-4.85	23,458,574	27,360,322	-3,901,748	-14.26
行政管理及推展	5L1		32,978,637		32,978,637	2,182,332	2,293,609	-111,277	-4.85	23,458,574	27,360,322	-3,901,748	-14.26
建築及設備計畫	5M		14,333,166	254,000	14,587,166	3,746,474	3,340,037	406,437	12.17	4,643,840	4,340,225	303,615	7.00
營建及修建工程	5M2		8,465,766	254,000	8,719,766	428,874	22,037	406,837	1,846.15	726,384	388,225	338,159	87.10
其他設備	5M4		5,831,400		5,831,400	3,317,600	3,318,000	-400	-0.01	3,892,456	3,916,000	-23,544	-0.60
無形資產	5M5		36,000		36,000					25,000	36,000	-11,000	-30.56
本期賸餘(短絀一)	6		-13,246,547	-254,000	-13,500,547	-4,488,663		-4,488,663		56,569,377	-13,500,547	70,069,924	-519.02
期初基金餘額	71		31,336,513		31,336,513					24,533,262	31,336,513	-6,803,251	-21.71
解繳市庫	72												
期末基金餘額	73		18,089,966	-254,000	17,835,966					81,102,639	17,835,966	63,266,673	354.71

※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 107 年 8 月份

- 一、服務收入：合計數425,400元
 - 1. 暑期泳訓班報名收入401,900元。
 - 2. 教師甄選報名費收入23,500元。
- 二、財產處分收入：
 - 1. 出售廢舊物資收入35,443元。
- 三、其他財產收入：合計數1,382,880元
 - 1. 開放學校場地收入(收支對列)1,330,380元。
 - 2. 教職員工停車收入52,500元。
- 四、政府其他撥入收入：合計數1,204,925元
 - 1. RA6312 106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費42,057元。
 - 2. RA6313 補助106學年公立國中身障、藝才、資優班調整授課節數及導師費29,808元。
 - 3. RA6728 106學年度獎勵各級學校聘任專任運動790,000元。
 - 4. RA6316 106-2無力繳交代代收代辦費32,180元。
 - 5. RA7708 107學年度補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓247,680元。
 - 6. RA7304 106-2本土語言(原住民族語)教學講授鐘點費43,200元。
 - 7. RA7214 認輔小團體經費20,000元。
- 五、雜項收入：合計數52,465元。
 - 1. 王靜涵師1-8月房租津貼繳庫5,600元。
 - 2. 學生證補卡收入15,255元。
 - 3. 收回邱寵萱教師106年9月-11月份超鐘點費4,680元。
 - 4. 博愛國小106年工程效率獎金剩餘款22,165元。
 - 5. 桶餐記點罰款4,000元。
 - 6. 複習卷剩餘款轉列其他準備金765元。
- 六、國民教育計畫：人事費提前分配。
- 七、一般行政管理計畫：人事費提前分配。
- 八、營建及整修工程：
 - 1. 8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401,101元。
 - 2. 活動中心室內籃球場整修工程已分配未執行數32,035元及專科教室環境改善工程已分配未執行數11,496元係工程管理費，擬核實支付。
- 九、無形資產：購置1萬元以下電腦軟體，移列經常門3,588元；另購置軟體7,412元已於8月核銷完成，將於9月付款。

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107年8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	3,406,023,195	100.00	負債	2	3,324,920,556	97.62
流動資產	11	100,761,435	2.96	流動負債	21	17,815,338	0.52
現金	111	98,977,955	2.91	應付款項	212	17,815,338	0.52
銀行存款	1112	98,827,955	2.90	應付代收款	2123	17,815,338	0.52
銀行存款-市庫存款	1112-1	76,746,602	2.25	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	19,830,377	0.58	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,828,093	0.05	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	422,883	0.01	其他負債	22	3,307,105,218	97.10
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	3,307,105,218	97.10
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	5,258,113	0.15
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,058,790	0.12
預付款項	115	1,783,480	0.05	應付代管資產	2214	3,297,788,315	96.82
預付費用	1154	1,783,480	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	81,102,639	2.38
				基金餘額	31	81,102,639	2.38
				基金餘額	311	81,102,639	2.38

註：

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107年8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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	6,481,347	0.19	累積餘額	3111	24,533,262	0.72
準備金	124	6,481,347	0.19	本期賸餘	3112	56,569,377	1.66
退休及離職準備金	1241	4,058,790	0.12	合計：		3,406,023,195	
其他準備金	124Y	2,422,557	0.07				
其他準備金-其他	124Y-2	2,422,557	0.07				
其他資產	13	3,298,780,413	96.85				
什項資產	131	3,298,780,413	96.85				
暫付及待結轉帳項	1315	992,098	0.03				
代管資產	1316	3,297,788,315	96.82				
代管資產-土地改良 物	1316-0	108,225	0.00				
代管資產-土地	1316-1	1,483,736,777	43.56				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	134,492,875	3.95				
代管資產-其他政府	1316-3	1,679,450,438	49.31				

註：

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107年8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		
合計：		3,406,023,195					

註：

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 107 年 8 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				26,581,372	22,324,539	4,256,833	19.07
		累計數				236,040,618	301,074,082	-65,033,464	-21.60
一般行政管理計畫		本月數				2,182,332	2,293,609	-111,277	-4.85
		累計數				23,458,574	27,360,322	-3,901,748	-14.26
建築及設備計畫		本月數				3,746,474	3,340,037	406,437	12.17
		累計數				4,643,840	4,340,225	303,615	7.00
合 計		本月數				32,510,178	27,958,185	4,551,993	16.28
		累計數				264,143,032	332,774,629	-68,631,597	-20.62

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	69,171,981		16,992,702	1,218,131	-55,366,609	29,579,943	12,796,657	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	7,320,234		3,549,699		-3,610,254	7,259,679	3,549,699	補列圍牆387.28平方公尺(北投區歷農段一小段0013-0000)
房屋及建築								
機械及設備	35,377,734		5,158,524	293,154	-27,344,499	12,898,605	1,590,926	1.課輔費購置游泳池過濾循環馬達1臺(受贈)51,400元。2.中正國中移撥平板電腦70臺、同步充電車2具、筆記型電腦1臺總計892,126元。3.教育部補助款購置筆記型電腦26臺(價購)647,400元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	4,009,672		146,400	12,000	-3,427,916	716,156	146,400	1.寒輔費等購置多功能 擴大機1部(受 贈)23,000元。2.上學期 課輔費購置唱盤1個(受 贈)14,900元。3.課輔費 購置廣播控制主 機1臺(受 贈)91,000元。4.課輔費 購置無線麥克風1支(受 贈)17,500元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	22,117,402		7,834,490	773,522	-20,983,940	8,194,430	7,509,632	1.體育局移撥世大運擊劍訓練器材(無錫沪升JIANG 208010專用鋁板劍道6組, Allstar/AAB13彩色鋁板4組, Allstar/FMA-21裁判電審器6組, Allstar/FMA03裁判電審器3組, Allstar/AKR專用捲線器18組)共6,433,440元。2.寒假學藝活動費購置沙發椅1組(受贈)26,600元。3.課輔費購置低音號1支(受贈)99,718元。4.寒假學藝活動費購置大同分離式冷氣3台(受贈)共112,229元。5.課輔

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
購建中固定資產			278,589			278,589		費購置日立分離式冷氣1台(受贈)70,350元。6.上學期課輔費購置電動騎縫機1架(受贈)65,000元。7.下學期課輔費購置開飲機1具(受贈)32,000元。7.教育局補助款購置冷氣17台670,295元。校園無障礙電梯新建工程建構中。 1.另依「政府所屬各級行政機關電腦軟體管理作業要點」辦理。 2.未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額439元。 3.截至107年8月止累計攤銷金額139,016元。
軟體	346,939		25,000	139,455		232,484		
權利								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-11

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
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

40501312-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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		實際執行數				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		3,294,047	254,000		3,548,047	298,000	278,589		278,589	93	-19,411	-7			
房屋及建築		3,294,047	254,000		3,548,047	298,000					-298,000	-100	校園無障礙電梯新建工程建構中。		
購建中固定資產							278,589		278,589		278,589				
機械及設備		5,382,000			5,382,000	3,579,000	3,567,598		3,567,598	100	-11,402	0			
機械及設備		5,382,000			5,382,000	3,579,000	3,567,598		3,567,598	100	-11,402	0			
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		449,400			449,400	337,000	324,858		324,858	96	-12,142	-4			
雜項設備		449,400			449,400	337,000	324,858		324,858	96	-12,142	-4			
購建中固定資產															
總計		9,125,447	254,000		9,379,447	4,214,000	4,171,045		4,171,045	99	-42,955	-1			

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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		實際執行數				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	36,000	25,000	69.44	25,000		-11,000	-30.56	購置1萬元以下電腦軟體，移列經常門3,588元;另購置軟體7,412元已於8月核銷完成，將於9月付款。 係工程管理費，擬覈實支付。 係為轉正106年度預付費用-石牌國中西安街側汙下水道工程。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	25,000	69	25,000		-11,000	-31		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	5,171,719		5,171,719	90,225	447,795	496.31	447,795		357,570	396.31		
581 遞延修繕房屋建築費	5,171,719		5,171,719	90,225	46,694	52	46,694		-43,531	-48		
582 其他遞延支出					401,101		401,101		401,101			
總計	5,207,719		5,207,719	126,225	472,795	374.57	472,795		346,570	274.57		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 8 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
76,746,602	79,169,159	-2,422,557	銀行存款-市庫存款2,422,557元轉入其他準備金-其他。