

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

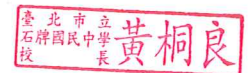
中華民國 110 年 10 月份

主辦會計人員 邱玉哖



機關長官

黃桐良



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 110 年 10 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 頁
三、長期負債變動表.....	第 一 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8 頁
五、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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、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 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	374,058,000	27,585,565	27,005,314	580,251	2.15	355,657,952	350,708,218	4,949,734	1.41
勞務收入	235,000					34,200	235,000	-200,800	-85.45
服務收入	235,000	0	0	0		34,200	235,000	-200,800	-85.45
財產收入	1,463,000	123,210		123,210		924,286	1,307,000	-382,714	-29.28
財產處分收入	126,000	1,696	0	1,696		4,681	20,000	-15,319	-76.60
其他財產收入	1,337,000	121,514	0	121,514		919,605	1,287,000	-367,395	-28.55
政府撥入收入	372,191,000	27,461,790	27,005,314	456,476	1.69	353,070,001	348,997,218	4,072,783	1.17
公庫撥款收入	372,191,000	27,005,314	27,005,314	0		350,215,885	348,997,218	1,218,667	0.35
政府其他撥入收入		456,476	0	456,476		2,854,116	0	2,854,116	
其他收入	169,000	565		565		1,629,465	169,000	1,460,465	864.18
雜項收入	169,000	565	0	565		1,629,465	169,000	1,460,465	864.18
基金用途	382,027,000	28,382,486	27,005,314	1,377,172	5.10	343,138,410	358,677,218	-15,538,808	-4.33
國民教育計畫	339,817,000	26,051,179	24,799,210	1,251,969	5.05	309,650,451	319,569,654	-9,919,203	-3.10
一般行政管理計畫	33,472,000	2,203,035	2,188,104	14,931	0.68	28,581,727	30,369,564	-1,787,837	-5.89
建築及設備計畫	8,738,000	128,272	18,000	110,272	612.62	4,906,232	8,738,000	-3,831,768	-43.85
購建固定資產	8,702,000	128,272		128,272		4,906,232	8,702,000	-3,795,768	-43.62
其他	36,000		18,000	-18,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,969,000	-796,921		-796,921		12,519,542	-7,969,000	20,488,542	-257.10
期初基金餘額	11,837,000					21,636,903	11,837,000	9,799,903	82.79
解繳公庫									
期末基金餘額	3,868,000					34,156,445	3,868,000	30,288,445	783.05

※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 110 年 10 月份

- 一、服務收入：教甄報名費34,200元。
- 二、財產處分收入：合計數4,681。
 1. 處分鐵製燈具2,985元。
 2. 處分廢棄鐵製腳踏車1,696元。
- 三、其他財產收入：合計數919,605。
 1. 開放學校場地收入(收支對列)753,733元。
 2. 教職員工停車收入165,872元。
- 四、公庫撥款收入：局款非統籌-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫1,218,667元。
- 五、政府其他撥入收入：合計數2,854,116元。
 1. RA9202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程-彈性適性化30,000元。
 2. RA9260 109學年度國中活化教學與多元學習經費29,248元(撥入32,760元，移回3,512元)。
 3. RA9331 109年增置國民中小學圖書館推動教師經費21,600元。
 4. RA9626 109學年度藝術與美感教育深耕計畫-第1期4,051。
 5. RA9256 109學年國中學習扶助開班費第1期17,183元。
 6. RA9347 109年12年精進計畫-輔導團兼任輔導員減課鐘點費第2期19,440元。
 7. RA9253 109學年度國民中學生涯發展教育(中心學校)第1期經費193,307元。
 8. RA9375 109-1公立國中學校用書補助款 10,634元。
 9. RA9A12-109學年度科技教育推動總體計畫(子三學校)140,000元。
 10. RA9A12 109學年度科技教育推動總體計畫3,042元。
 11. RA9529 109國中身心障礙特殊需求需求課程經費40,635元。
 12. RA9624 109學年度藝起來尋美-藝術與美感深耕經費19,000元。
 13. RA9347-109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款51,840元。
 14. RA9331-109學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第2期款57,600元。
 15. RA0306-110學年閱讀推動實施計畫(暑期)16,000元。
 16. RA9358-109原住民族語開課經費48,000元。
 17. RA9626-109學年度藝術與美感教育深耕計畫-第2期80,000元。
 18. RA9A12-109學年度科技教育推動總體計畫子一 980,000元。
 19. RA9253 109學年度國中生生涯發展教育第2期經費160,861元(撥入生涯發展中心學校6,693元、生涯發展112,960元、生涯發展手冊152,606元，共272,259元，移回111,398元)。
 20. RA9336-109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款27,000元。
 21. RA9256-109學年度國中小學學生學習扶助157,159元(撥入193,909元，移回36,750元)。
 22. RA9A12-109學年度科技教育推動總體計畫子3經費70,000元。
 23. RA0322-110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫84,240元。
 24. RA9358-109學年國中原住民族語開課經費(第2期) 36,800元。
 25. RA0C38-110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費100,000元。
 26. RA0260-110學年度中小學活化教學與多元學習計畫-活化教學68,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 月份

- 27. RA0260-110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款71,280元。
- 28. RA0204-110年度國民中學生涯發展教育經費一案162,396元。
- 29. RA0204-110年度國民中學生涯發展教育(中心學校)經費一案117,000元。
- 30. RA0746-國教署補助110年度所轄國民中小學充實健康中心設備計畫37,800元。

六、雜項收入：合計數1,629,465元。

- 1. 王靖涵7月房租津貼繳庫4,900元。
- 2. 學生證補卡收入16,046元。
- 3. 退貨物稅500元。
- 4. 桶餐記點罰款8,000元。
- 5. 冷氣卡儲值、複習卷、課輔費等轉其他準備金1,592,608元。
- 6. 「107年度活動中心室內籃球場整修工程」溢繳之營建工程空汙費退費 7,411元。

七、建築及設備計畫：主要係衛工處校園衛生下水道工程480萬元，驗收時間預計為11月。全案預計110年底前結案。

八、無形資產：購置一萬元以下電腦軟體，轉列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 10 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				26,051,179	24,799,210	1,251,969	5.05
		累計數				309,650,451	319,569,654	-9,919,203	-3.10

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501312-5

中華民國 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	98,684,686	-64,487,936	9,025,659	5,821,541	-3,422,391	33,978,477	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,869,933	-6,321,321			-763,370	3,785,242	
房屋及建築	3,463,881	-51,950			-51,950	3,359,981	
機械及設備	47,759,248	-32,789,554	7,260,750	5,494,549	22,968	16,758,863	
交通及運輸設備	3,644,111	-2,692,968		126,237	-140,982	683,924	
雜項設備	32,794,302	-22,632,143	1,764,909	166,230	-2,489,057	9,271,781	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501312-6

中華民國 110 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 其他	153,211			34,525		118,686	係因電腦軟體不列入 財產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 10 月份

40501312-7

一、機械及設備：增加數共7,260,750元，變動原因為：(1)增置：運動攝影機1台、資訊設備電腦主機、顯示器23組及筆電27台、骨折固定器1組及血壓計1組、整修游泳池過濾系統及電腦充電車等資訊周邊設備共2,317,008元。(3)撥入：仁愛國中及教育局撥入觸控螢幕等設備、無線網路控制器1台及防毒主機1台共4,057,860元。(4)受贈：課輔費購置掃圖裁藝機2台及購置筆記型電腦34台共885,882元。減少數共5,494,549元，變動原因：(5)報廢：110年度經財政局核准報廢主機系統等設備共5,494,549元。

二、交通及運輸設備：減少數共126,237元，變動原因：(5)報廢：110年度經財政局核准報廢網路卡、上升機等設備共126,237元。

三、雜項設備：增加數共1,764,909元，變動原因為：(1)增置：低音管、膠裝機等設備、活動中心視聽教室一萬元以上設備等共1,123,625元。(3)撥入：教育局移撥校園網路高速化機櫃等設備共115,600元。(4)受贈：課輔費及教育局經費購置冰箱等設備及冷氣機7台共525,684元。減少數共166,230元，變動原因：(5)報廢：110年度經財政局核准報廢加熱器等設備共166,230元。

四、電腦軟體：1.減少數共34,525元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年10月底止累計攤銷34,525元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 10 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		2,437,000	24,000		2,461,000	2,437,000	2,317,008		2,317,008	95.08	-119,992	-4.92		
機械及設備		2,437,000	24,000		2,461,000	2,437,000	2,317,008		2,317,008	95.08	-119,992	-4.92		
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		1,046,000	79,000		1,125,000	1,046,000	1,123,625		1,123,625	107.42	77,625	7.42		
雜項設備		1,046,000	79,000		1,125,000	1,046,000	1,123,625		1,123,625	107.42	77,625	7.42		
購建中固定資產														
總計		3,483,000	103,000		3,586,000	3,483,000	3,440,633		3,440,633	98.78	-42,367	-1.22		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 110 年 10 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				
					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					-36,000	-100.00	購置一萬元以下電腦軟體，轉列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,219,000		5,219,000	5,219,000	1,465,599	28.08	1,465,599		-3,753,401	-71.92		
541 遞延修繕房屋建築支	419,000		419,000	419,000	1,465,599	349.78	1,465,599		1,046,599	249.78	教育局撥入局款非統籌-公立國民中小學視聽教室優化計畫，覈實支付施工費及工管費等。 係衛工處校園衛生下水道工程，驗收時間預計為11月。全案預計110年底前結案。	
542 其他遞延支出	4,800,000		4,800,000	4,800,000					-4,800,000	-100.00		
總計	5,255,000		5,255,000	5,255,000	1,465,599	27.89	1,465,599		-3,789,401	-72.11		

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110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,262,571,209	100.00	負 債	3,194,436,287	97.91
流動資產	63,696,061	1.95	流動負債	47,263,279	1.45
現金	57,667,625	1.77	應付款項	47,263,279	1.45
銀行存款	57,517,625	1.76	應付代收款	47,263,279	1.45
銀行存款-公庫存款	23,195,457	0.71	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	32,380,933	0.99	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,465,765	0.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,147,173,008	96.46
銀行存款-教育儲蓄	475,470	0.01	什項負債	3,147,173,008	96.46
戶			存入保證金	4,602,460	0.14
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	5,109,176	0.16
應收款項	0	0.00	應付代管資產	3,137,461,372	96.17
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	6,028,436	0.18	淨資產	68,134,922	2.09
預付費用	6,028,436	0.18	淨資產	68,134,922	2.09
長期貸墊款及準備金	9,891,728	0.30	淨資產	68,134,922	2.09

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債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110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,891,728	0.30	累積餘額	55,833,653	1.71
退休及離職準備金	5,109,176	0.16	本期賸餘	12,301,269	0.38
其他準備金	4,782,552	0.15	合計：	3,262,571,209	
其他準備金-其他	4,782,552	0.15			
固定資產	33,859,791	1.04			
土地改良物	3,785,242	0.12			
土地改良物	10,869,933	0.33			
累計折舊-土地改良物	-7,084,691	-0.22			
房屋建築及設備	3,359,981	0.10			
房屋建築及設備	3,463,881	0.11			
累計折舊-房屋建築及設備	-103,900	0.00			
機械及設備	16,758,863	0.51			
機械及設備	49,525,449	1.52			
累計折舊-機械及設備	-32,766,586	-1.00			
交通及運輸設備	683,924	0.02			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債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110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,517,874	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,833,950	-0.09			
雜項設備	9,271,781	0.28			
雜項設備	34,392,981	1.05			
累計折舊-雜項設備	-25,121,200	-0.77			
無形資產	118,686	0.00			
無形資產	118,686	0.00			
電腦軟體	118,686	0.00			
其他資產	3,155,004,943	96.70			
什項資產	3,155,004,943	96.70			
暫付及待結轉帳項	17,543,571	0.54			
代管資產	3,137,461,372	96.17			
代管資產-土地改良物	108,225	0.00			
代管資產-土地	1,368,280,080	41.94			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債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110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	122,428,293	3.75			
代管資產-其他政府	1,646,644,774	50.47			
合計：	3,262,571,209				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

收入支出表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,585,565	361,242,978
勞務收入		34,200
服務收入		34,200
財產收益	123,210	6,025,828
廢舊物品售價收入	1,696	4,681
財產交易利益		5,005,542
其他財產收入	121,514	1,015,605
政府撥入收入	27,461,790	353,070,001
公庫撥款收入	27,005,314	350,215,885
政府其他撥入收入	456,476	2,854,116
其他收入	565	2,112,949
受贈收入		483,484
雜項收入	565	1,629,465
支出	29,244,960	348,941,709
人事支出	27,063,956	323,132,954
人事支出	27,063,956	323,132,954
業務支出	1,131,608	14,646,762
業務支出	1,131,608	14,646,762
獎補助支出	55,000	165,000
其他獎補助	55,000	165,000
財產損失		57,862
財產交易損失		57,862
折舊、折耗及攤銷	892,474	9,186,070
固定資產折舊	889,020	9,151,545
無形資產攤銷	3,454	34,525
其他支出	101,922	1,753,061
其他支出	101,922	1,753,061

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

收入支出表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,659,395	12,301,269
期初淨資產		55,833,653
解繳公庫		
期末淨資產		68,134,922

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	355,657,952	5,585,026	361,242,978	收入
勞務收入	34,200		34,200	勞務收入
財產收入	924,286	5,101,542	6,025,828	財產收益
政府撥入收入	353,070,001		353,070,001	政府撥入收入
其他收入	1,629,465	483,484	2,112,949	其他收入
基金用途	343,138,410	5,803,299	348,941,709	支出
用人費用	323,132,954		323,132,954	人事支出
服務費用	8,391,024	6,255,738	14,646,762	業務支出
材料及用品費	4,035,896	-4,035,896		
租金、償債、利息及相關手續費	54,960	-54,960		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,164,882	-2,164,882		
捐助、補助與獎助	165,000		165,000	獎補助支出
		57,862	57,862	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,906,232	-4,906,232		
		9,186,070	9,186,070	折舊、折耗及攤銷
其他	287,462	1,465,599	1,753,061	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,519,542	-218,273	12,301,269	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,636,903	34,196,750	55,833,653	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	34,156,445	33,978,477	68,134,922	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中 510萬 1,542 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中 48 萬3,484元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 會計收支欄「財產損失」5萬 7,862元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」839萬 1,024 元與會計收支欄「業務支出」1,464萬 6,762 元間之調整數 625 萬 5,738 元，係「材料及用品費」403萬5,896 元、「租金、償債、利息及相關手續費」5 萬 4,960 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」216 萬 4,882 元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」918 萬 6,070 元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」490萬 6,232 元，已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。餘 146萬 5,599 元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」28萬 7,462 元與會計收支欄「其他支出」175萬 3,061元間之調整數 146萬 5,599 元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 10 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
23,195,457	27,978,009	-4,782,552	1.銀行存款-市庫存款4,782,552元轉入其他準備金-其他