

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 11 月份

主辦會計人員 邱玉哖

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11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 7-16 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 17-18 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 19 頁
七、銀行存款差額解釋表等(附錄)	第 20 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 11 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	13,835,379	13,387,673	447,706	3.34	382,737,169	375,265,610	7,471,559	1.99
勞務收入	43	497,000					463,658	497,000	-33,342	-6.71
服務收入	431	497,000					463,658	497,000	-33,342	-6.71
財產收入	45	1,303,000	38,390		38,390		2,331,370	1,265,000	1,066,370	84.30
財產處分收入	451	68,000	17,040		17,040		101,470	30,000	71,470	238.23
其他財產收入	45Y	1,235,000	21,350		21,350		2,229,900	1,235,000	994,900	80.56
政府撥入收入	46	378,899,000	13,795,724	13,375,673	420,051	3.14	379,767,133	373,423,610	6,343,523	1.70
公庫撥款收入	462	378,899,000	13,375,673	13,375,673			375,949,341	373,423,610	2,525,731	0.68
政府其他撥入收入	46Y		420,051		420,051		3,817,792		3,817,792	
其他收入	4Y	90,000	1,265	12,000	-10,735	-89.46	175,008	80,000	95,008	118.76
雜項收入	4YY	90,000	1,265	12,000	-10,735	-89.46	175,008	80,000	95,008	118.76
基金用途	5	384,814,000	27,591,673	13,387,673	14,204,000	106.10	370,979,327	379,290,610	-8,311,283	-2.19
國民教育計畫	53	341,060,000	25,317,464	10,601,173	14,716,291	138.82	330,699,916	337,862,290	-7,162,374	-2.12
一般行政管理計畫	5L	33,087,000	2,151,627	1,915,500	236,127	12.33	30,634,411	30,761,320	-126,909	-0.41
建築及設備計畫	5M	10,667,000	122,582	871,000	-748,418	-85.93	9,645,000	10,667,000	-1,022,000	-9.58
購建固定資產		10,631,000	122,582	871,000	-748,418	-85.93	9,609,000	10,631,000	-1,022,000	-9.61
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-4,025,000	-13,756,294		-13,756,294		11,757,842	-4,025,000	15,782,842	-392.12
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					26,627,436	7,261,715	19,365,721	266.68

※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 11 月份

- 一、服務收入：合計數463,658元
 - 1. 教師甄選報名費收入(收支對列)24,900元。
 - 2. 暑期泳訓班報名收入(收支對列)438,758元。
- 二、財產處分收入：
 - 1. 出售廢舊物資收入101,470元。
- 三、其他財產收入：合計數2,229,900元
 - 1. 開放學校場地收入(收支對列)2,142,350元。
 - 2. 教職員工停車收入87,550元。
- 四、公庫撥款收入：合計數2,525,731元
 - 1. 統籌款-107-108年自造中心工程1,454,387元。
 - 2. 統籌款-108年無障礙環境改善1,071,344元。
- 五、政府其他撥入收入：合計數3,817,792元
 - 1. RA7728 106學年度獎勵各級學校聘任專任運動337,042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學年國中生無力繳交代收代辦費26,300元。
 - 8. RA7A06 自造教育及科技中心2,174,415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。
 - 10. RA8511 國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用13,500元。
 - 11. RA8A12 108學年度科技教育推動總體計畫(經常門)420,051元。
- 六、雜項收入：合計數175,008元
 - 1. 王靖涵師1-11月房租津貼繳庫7,700元。
 - 2. 學生證補卡收入28,928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10,000元。
 - 7. 收回107年溢領交通費6,060元。
 - 8. 佳美數位影像設計有限公司辦理107年畢業生紀念冊案未投保雇主意外責任險違約金3,883元。
 - 9. 106年度設置通學步道專案計畫圍牆整修工程首期空污費退費3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1,440,785元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 11 月份

3. 校園無障礙電梯新建工程(107年保留)，分配數2,273,701元，實際執行數18,733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。

4. 教育局撥入統籌款-108年無障礙環境改善工程1,071,344元，覈實支付施工費等1,066,937元。

5. 至善樓鋁窗整修工程分配數5,086,000，覈實支付工管費65,722元，未執行數5,020,278元，本案預計於12月上旬辦理驗收，12月中旬辦理付款。

6. 專科教室環境改善工程預算數2,030,000元，實際執行數1,873,291元，節餘156,709元。

八、其他設備主要係：

1. 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。

2. 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。

3. 班級設備預算數300,800元，實際執行數299,300元，節餘1,500元。

4. 資訊設備預算數1,952,000元，實際執行數1,934,010元，節餘17,990元。

5. 專科教室環境改善工程購置設備預算數369,200元，實際執行數342,991元，節餘26,209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11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	3,333,464,246	100.00	負債	2	3,306,836,810	99.20
流動資產	11	46,970,027	1.41	流動負債	21	17,969,366	0.54
現金	111	46,120,027	1.38	應付款項	212	17,969,366	0.54
銀行存款	1112	45,970,027	1.38	應付代收款	2123	17,969,366	0.54
銀行存款-公庫存款	1112-1	23,163,724	0.69	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	20,466,203	0.61	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,942,105	0.06	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	397,995	0.01	其他負債	22	3,288,867,444	98.66
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	3,288,867,444	98.66
預付款項	115	850,000	0.03	存入保證金	2211	5,375,271	0.16
預付費用	1154	850,000	0.03	應付退休及離職金	2213	4,477,431	0.13
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,941,143	0.21	應付代管資產	2214	3,279,014,742	98.37
準備金	124	6,941,143	0.21	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	26,627,436	0.80
				基金餘額	31	26,627,436	0.80
				基金餘額	311	26,627,436	0.80

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108年11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	4,477,431	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	11,757,842	0.35
其他準備金-其他	124Y-2	2,463,712	0.07	合計：		3,333,464,246	
其他資產	13	3,279,553,076	98.38				
什項資產	131	3,279,553,076	98.38				
暫付及待結轉帳項	1315	538,334	0.02				
代管資產	1316	3,279,014,742	98.37				
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	44.09				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	129,730,540	3.89				
代管資產-其他政府	1316-3	1,679,450,438	50.38				
合計：		3,333,464,246					

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

40501312-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 11 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				25,317,464	10,601,173	14,716,291	138.82
		累計數				330,699,916	337,862,290	-7,162,374	-2.12

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 11 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	11,034,943		6,066,783		-2,660,375	33,775,749		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,869,933	-4,079,494					-1,249,446	5,540,993		
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

40501312-8

中華民國 108 年 11 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	5,034,271	(1)	2,207,975	(5)	增加數 計5,034,271元， 變動原因 為：(1)增置：機 具設備 等3,574,769元。(4)受贈：課輔費購 置單槍投影機等 計209,502元、教 育局補助款購置 筆記型電腦等 計1,250,000元。 減少數 計2,207,975元， 變動原因 為：(5)報 廢：108年度經財	-2,300,412	13,531,605	

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 11 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				
							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

40501312-10

中華民國 108 年 11 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	317,107	(4)	1,094,616	(5)	增加數 計317,107元，變 動原因為：(1)增 置：預算購置綜 合擴大機及喇 叭70,232元。(4) 受贈：課輔費購 置多功能擴大機 等計195,000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 廢：108年度經財	841,045	890,691	

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 11 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				
							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 11 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	5,628,832	(4)	2,717,733	(5)	增加數 計5,628,832元， 變動原因 為：(1)增置：冰 箱2台等設備 計1,335,300元。 (4)受贈：1.教育 局補助款購置 冷(暖)氣機64臺 等設備 計2,916,385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	48,438	11,842,169	

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 11 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				
									計235,608元、3. 課輔費購置家用 設施維護設備教 學模組7套等設備 總 計930,839元、4. 體育局補助款購 置深蹲架 等210,700元。減 少數 計2,717,733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2,717,733元。	

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 11 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		18,733	(1)			增加數 計18,733元，變 動原因為(1)增 置：校園無障礙 電梯新建工程尚 在建構中。	1,763,864		

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-15

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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			
電腦軟體	216,886		36,000	(1)	46,459	(11)		206,427	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11月底止累計攤銷金額46,459元。
權利									

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-16

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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

40501312-17

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 11 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	2,273,701	18,733		18,733	0.82	-2,254,968	-99.18	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	2,273,701					-2,273,701	-100.00		
購建中固定資產							18,733	18,733			18,733			
機械及設備	1,178,692	2,267,600	1,346,000		4,792,292	4,792,292	3,574,769	3,574,769	74.59	-1,217,523	-25.41			
機械及設備	1,178,692	2,267,600	1,346,000		4,792,292	4,792,292	3,574,769	3,574,769	74.59	-1,217,523	-25.41			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		75,600			75,600	75,600	70,232	70,232	92.90	-5,368	-7.10			
交通及運輸設備		75,600			75,600	75,600	70,232	70,232	92.90	-5,368	-7.10			
購建中固定資產														
雜項設備		1,171,800	165,000		1,336,800	1,336,800	1,335,300	1,335,300	99.89	-1,500	-0.11			
雜項設備		1,171,800	165,000		1,336,800	1,336,800	1,335,300	1,335,300	99.89	-1,500	-0.11			
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

40501312-18

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 11 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	8,478,393	4,999,034		4,999,034	58.96	-3,479,359	-41.04		

※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 11 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	36,000	36,000	100.00	36,000						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000						
522 購置權利													
54 遞延支出	7,116,000		7,116,000	7,116,000	4,609,966	64.78	4,609,966			-2,506,034	-35.22		
541 遞延修繕房屋建築支	7,116,000		7,116,000	7,116,000	4,446,735	62	4,446,735			-2,669,265	-37.51		
542 其他遞延支出					163,231		163,231			163,231			
總計	7,152,000		7,152,000	7,152,000	4,645,966	64.96	4,645,966			-2,506,034	-35.04		

1. 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1,440,785元。
 2. 教育局撥入統籌款-108年無障礙環境改善工程1,071,344元，覈實支付施工費等1,066,937元。
 3. 至善樓鋁窗整修工程分配數5,086,000，覈實支付工管費65,722元，未執行數5,020,278元，本案預計於12月上旬辦理驗收，12月中旬前辦理付款。
 4. 專科教室環境改善工程預算數2,030,000元，實際執行數1,873,291元，節餘156,709元。係6月份轉正106年度預付費用-石牌國中西安街側汗水下水道工程163,231元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 11 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
23,163,724	25,650,556	-2,486,832	1.銀行存款-市庫存款2,463,712元轉入其他準備金-其他。 2.A627體育班費用23,120元應由市庫支，誤由保管款支，作帳列轉正。