

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 12 月份

主辦會計人員 邱玉晔  機關長官 陳玲玲

 臺北市立石牌國民中學 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12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 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 18 頁
七、銀行存款差額解釋表等(附錄)	第 19 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 12 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	6,230,579	5,523,390	707,189	12.80	388,967,748	380,789,000	8,178,748	2.15
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	58,666	38,000	20,666	54.38	2,390,036	1,303,000	1,087,036	83.43
財產處分收入	451	68,000	2,340	38,000	-35,660	-93.84	103,810	68,000	35,810	52.66
其他財產收入	45Y	1,235,000	56,326		56,326		2,286,226	1,235,000	1,051,226	85.12
政府撥入收入	46	378,899,000	6,088,834	5,475,390	613,444	11.20	385,855,967	378,899,000	6,956,967	1.84
公庫撥款收入	462	378,899,000	6,256,690	5,475,390	781,300	14.27	382,206,031	378,899,000	3,307,031	0.87
政府其他撥入收入	46Y		-167,856		-167,856		3,649,936		3,649,936	
其他收入	4Y	90,000	83,079	10,000	73,079	730.79	258,087	90,000	168,087	186.76
雜項收入	4YY	90,000	83,079	10,000	73,079	730.79	258,087	90,000	168,087	186.76
基金用途	5	384,814,000	17,483,843	5,523,390	11,960,453	216.54	388,463,170	384,814,000	3,649,170	0.95
國民教育計畫	53	341,060,000	8,504,259	3,197,710	5,306,549	165.95	339,204,175	341,060,000	-1,855,825	-0.54
一般行政管理計畫	5L	33,087,000	1,685,877	2,325,680	-639,803	-27.51	32,320,288	33,087,000	-766,712	-2.32
建築及設備計畫	5M	10,667,000	7,293,707		7,293,707		16,938,707	10,667,000	6,271,707	58.80
購建固定資產		10,631,000	7,293,707		7,293,707		16,902,707	10,631,000	6,271,707	58.99
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-4,025,000	-11,253,264		-11,253,264		504,578	-4,025,000	4,529,578	-112.54
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					15,374,172	7,261,715	8,112,457	111.72

※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 12 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103,810元。
- 三、其他財產收入：合計數2,286,226元
 - 1. 開放學校場地收入(收支對列)2,198,676元。
 - 2. 教職員工停車收入87,550元。
- 四、公庫撥款收入：合計數3,307,031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。
 - 3. 統籌款-校園無障礙電梯新建工程增設防火遮煙捲簾門781,300元。
- 五、政府其他撥入收入：合計數3,649,936元
 - 1. RA7728 106學年度獎勵各級學校聘任專任運動337,042元。(上期結轉362,510元，已執行337,042元，結轉下期25,468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(撥入2,271,405元，已執行2,174,418元，移回96,987元)。
 - 9. RA8774 108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費118,440元(撥入216,000元，已執行118,440元，移回97,560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)315,190元。(撥入420,051元，已執行315,190元，結轉下期104,861元)
 - 12. RA8202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程-彈性適性化10,800元(撥入30,000元，已執行10,800元，結轉下期19,200元)。
 - 13. RA8318 108-1國小學生無力繳交代收代辦費經費 23,765元。
- 六、雜項收入：合計數258,087元
 - 1. 王靖涵師1-12月房租津貼繳庫8,400元。
 - 2. 學生證補卡收入29,380元。
 - 3. 複習卷及數理資優營剩餘款轉列其他準備金41,155元。
 - 4. 106年9月-107年12月電子領標13,000元。
 - 5. 統鮮桶餐記點罰款10,000元。
 - 6. 收回107年溢領交通費6,060元。
 - 7. 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。
 - 8. 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。
 - 9. 108年至善樓鋁窗整修工程遲延履約罰款22,554元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

10.107-2課輔費剩餘款繳庫轉列其他準備金123,652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。
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2,202,216元，節餘71,485元。
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，覈實支付工程款3,997,439元，節餘1,088,561元。
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。
7. 教育局撥入統籌款校園無障礙電梯新建工程增設防火遮菸捲簾門781,300元，尚未執行。

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，實際執行1,178,692元。
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1,946,150元，節餘5,850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12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	3,315,982,664	100.00	負債	2	3,300,608,492	99.54
流動資產	11	29,913,275	0.90	流動負債	21	11,610,900	0.35
現金	111	29,063,275	0.88	應付款項	212	11,609,600	0.35
銀行存款	1112	29,063,275	0.88	應付代收款	2123	10,399,388	0.31
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,272,381	0.40	應付費用	2125	945,114	0.03
銀行存款-保管款	1112-2	14,535,393	0.44	應付工程款	2129	265,098	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	850,000	0.03	預收款項	213	1,300	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	405,501	0.01	預收收入	2133	1,300	0.00
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	3,288,997,592	99.19
預付款項	115	850,000	0.03	什項負債	221	3,288,997,592	99.19
預付費用	1154	850,000	0.03	存入保證金	2211	5,683,175	0.17
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	7,080,467	0.21	應付退休及離職金	2213	4,493,103	0.14
準備金	124	7,080,467	0.21	應付代管資產	2214	3,278,697,253	98.88
				暫收及待結轉帳項	2215	124,061	0.00

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12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		
退休及離職準備金	1241	4,493,103	0.14	基金餘額	3	15,374,172	0.46
其他準備金	124Y	2,587,364	0.08	基金餘額	31	15,374,172	0.46
其他準備金-其他	124Y-2	2,587,364	0.08	基金餘額	311	15,374,172	0.46
其他資產	13	3,278,988,922	98.88	累積餘額	3111	15,374,172	0.46
什項資產	131	3,278,988,922	98.88	合計：		3,315,982,664	
暫付及待結轉帳項	1315	291,669	0.01				
代管資產	1316	3,278,697,253	98.88				
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	44.32				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	129,413,051	3.90				
代管資產-其他政府	1316-3	1,679,450,438	50.65				
合計：		3,315,982,664					

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 12 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				8,504,259	3,197,710	5,306,549	165.95
		累計數				339,204,175	341,060,000	-1,855,825	-0.54

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 12 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	15,619,370		10,420,370		398,482	37,065,446		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,869,933	-4,079,494					-1,325,783	5,464,656		
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 12 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	6,696,244	(1)	6,085,925	(5)	增加數 計6,696,244元， 變動原因 為：(1)增置：機 具設備、無障礙 電梯機體等 計5,236,742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6,085,925元， 變動原因 為：(5)報	1,107,807	14,723,847	

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 12 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 政局核准報廢電 動抽水馬達等設 備 計6,085,925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 12 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	816,776	866,422	

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 12 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 12 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	6,380,128	(4)	2,717,733	(5)	增加數 計6,380,128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3,667,681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	-200,318	12,344,709	

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 12 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
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 12 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				
購建中固定資產	1,745,131		2,189,891	(1)	471,141	(12)	增加數 計2,189,891元， 變動原因為(1)增 置：校園無障礙 電梯新建工程已 完工驗收俟使照 核發(施工 費2,006,060元、 空汙費98元、委 設費165,000元及 工管 費18,733元)。減 少數 計471,141元，變 動原因為(12)其 他：校園無障礙 電梯機體已驗收		3,463,881	

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 12 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				
電腦軟體	216,886		36,000	(1)	50,955	(11)		201,931	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12月底止累計攤銷50,955元。	

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 12 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				
權利										
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 12 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	2,189,891		2,189,891	96.31	-83,810	-3.69			
房屋及建築	2,273,701				2,273,701	2,273,701					-2,273,701	-100.00	校園無障礙電梯新建工程尚待 使用執照核發。		
購建中固定資產							2,189,891		2,189,891		2,189,891				
機械及設備	1,178,692	2,267,600	1,346,000		4,792,292	4,792,292	4,765,601		4,765,601	99.44	-26,691	-0.56			
機械及設備	1,178,692	2,267,600	1,346,000		4,792,292	4,792,292	4,765,601		4,765,601	99.44	-26,691	-0.56			
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															
總計	3,452,393	3,515,000	1,511,000		8,478,393	8,478,393	8,361,024		8,361,024	98.62	-117,369	-1.38			

※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 12 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	8,541,683	120.03	8,541,683		1,425,683	20.03			
541 遞延修繕房屋建築支	7,116,000		7,116,000	7,116,000	8,378,452	118	8,378,452		1,262,452	17.74			
542 其他遞延支出					163,231		163,231		163,231				
總計	7,152,000		7,152,000	7,152,000	8,577,683	119.93	8,577,683		1,425,683	19.93			

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，覈實支付工程款3,997,439元，節餘1,088,561元。
 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 12 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
13,272,381	15,882,865	-2,610,484	1.銀行存款-市庫存款2,587,364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。