

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 109 年 8 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 錄
中華民國 109 年 8 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表..... | 第 7 頁 |
| 五、長期負債變動表..... | 第 - 頁 |
| 六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表..... | 第 8 頁 |
| 七、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 |
| 八、重大計畫預算執行績效分析表..... | 第 - 頁 |
| 九、銀行存款差額解釋表等(附錄)..... | 第 10 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 109 年 8 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 | | 實 際 數 | 預 算 數 | 比 較 增 減 | |
| | | | | | 金 額 | % | | | 金 額 | % |
| 基金來源 | 4 | 383,542,000 | 61,257,920 | 54,471,496 | 6,786,424 | 12.46 | 302,454,708 | 293,213,666 | 9,241,042 | 3.15 |
| 勞務收入 | 43 | 481,000 | 16,800 | | 16,800 | | 228,000 | 481,000 | -253,000 | -52.60 |
| 服務收入 | 431 | 481,000 | 16,800 | | 16,800 | | 228,000 | 481,000 | -253,000 | -52.60 |
| 財產收入 | 45 | 1,303,000 | 111,345 | 200,000 | -88,655 | -44.33 | 941,065 | 978,400 | -37,335 | -3.82 |
| 財產處分收入 | 451 | 68,000 | | | | | 53,410 | 30,000 | 23,410 | 78.03 |
| 其他財產收入 | 45Y | 1,235,000 | 111,345 | 200,000 | -88,655 | -44.33 | 887,655 | 948,400 | -60,745 | -6.40 |
| 政府撥入收入 | 46 | 381,653,000 | 61,129,075 | 54,269,496 | 6,859,579 | 12.64 | 300,527,733 | 291,736,766 | 8,790,967 | 3.01 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 381,653,000 | 61,129,075 | 54,269,496 | 6,859,579 | 12.64 | 298,998,345 | 291,736,766 | 7,261,579 | 2.49 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | | | | | 1,529,388 | | 1,529,388 | |
| 其他收入 | 4Y | 105,000 | 700 | 2,000 | -1,300 | -65.00 | 757,910 | 17,500 | 740,410 | 4,230.91 |
| 雜項收入 | 4YY | 105,000 | 700 | 2,000 | -1,300 | -65.00 | 757,910 | 17,500 | 740,410 | 4,230.91 |
| 基金用途 | 5 | 387,079,000 | 30,135,351 | 53,717,196 | -23,581,845 | -43.90 | 266,544,590 | 295,996,366 | -29,451,776 | -9.95 |
| 國民教育計畫 | 53 | 347,064,000 | 24,056,841 | 47,354,196 | -23,297,355 | -49.20 | 238,362,483 | 266,502,226 | -28,139,743 | -10.56 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 32,803,000 | 2,261,214 | 2,634,000 | -372,786 | -14.15 | 23,431,811 | 25,227,140 | -1,795,329 | -7.12 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 7,212,000 | 3,817,296 | 3,729,000 | 88,296 | 2.37 | 4,750,296 | 4,267,000 | 483,296 | 11.33 |
| 購建固定資產 | | 7,176,000 | 3,817,296 | 3,729,000 | 88,296 | 2.37 | 4,750,296 | 4,247,000 | 503,296 | 11.85 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | 20,000 | | -20,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -3,537,000 | 31,122,569 | 754,300 | 30,368,269 | 4,026.02 | 35,910,118 | -2,782,700 | 38,692,818 | -1,390.48 |
| 期初基金餘額 | 71 | 10,845,000 | | | | | 15,374,172 | 10,845,000 | 4,529,172 | 41.76 |
| 解繳公庫 | 72 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 73 | 7,308,000 | | | | | 51,284,290 | 8,062,300 | 43,221,990 | 536.10 |

※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 109 年 8 月份

- 一、服務收入：合計數228,000元
 - 1. 教師甄選報名費收入(收支對列)16,200元。
 - 2. 暑期泳訓班報名費收入(收支對列)211,800元
- 二、財產處分收入：合計數53,410元
 - 1. 出售廢舊物資收入7,500元。
 - 2. 臺北惜物網網路拍賣收入45,910元。
- 三、其他財產收入：合計數887,655元
 - 1. 開放學校場地收入(收支對列)844,155元。
 - 2. 教職員工停車收入43,500元。
- 四、公庫撥款收入：合計數7,261,579元
 - 1. 統籌款-109年度校內汙水管堵塞改善工程 402,000元。
 - 2. 非統籌款-公立國中小老舊廁所整修 6,390,523元。
 - 3. 非統籌款-109年度第3階段專科教室469,056元。
- 五、政府其他撥入收入：合計數1,529,388元
 - 1. RA8A12 108學年度科技教育推動總體計畫(經常門)104,861元。
 - 2. RA8202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程-彈性適性化19,200元。
 - 3. RA9616 108學年度美感教育計畫-美感與設計創新計畫80,000元。
 - 4. RA9313 十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫71,280元。
 - 5. RA9320 109年辦理國民中小學閱讀推動實施計畫16,000元。
 - 6. RA8246 108學年度生涯發展第2期款91,750元。
 - 7. RA8318 108-2學生無力繳交代收代辦經費22,410元。
 - 8. RA9252 108學年度學生學習扶助開班第2期經費134,577元。
 - 9. RA8A12 108學年度科技教育推動總體計畫979,949元。
 - 10. RA9333 108-2學生用書經費9,361元。
- 六、雜項收入：合計數757,910元
 - 1. 王靖涵師1-8月房租津貼繳庫5,600元。
 - 2. 學生證補卡收入15,933元。
 - 3. 桶餐記點罰款20,000元。
 - 4. 班級電費依規定提存30%至其他準備金項下-冷氣專用351,450元。
 - 5. 科技中心財物採購案廠商未辦理財物綜合保險違約扣款2,000元。
 - 6. 收回108年度溢領交通費91,208元。
 - 7. 108-1課輔費、複習卷、寒假學藝活動剩餘款繳庫轉列其他準備金271,719元。
- 七、國民中學教育計畫：主要係因教師考績獎金尚未支付。
- 八、建築及設備計畫：
 - 1. 教育局撥入統籌款-109年度校內汙水管堵塞改善工程 402,000元，覈實支付施工費等402,000元。
 - 2. 教育局撥入局款非統籌-公立國中小老舊廁所整修工程，覈實支付工管費79,637元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 8 月份

3. 教育局撥入局款非統籌-109年度第3階段專科教室環境整修工程，覈實支付工管費1,976元。

4. 校園水溝盖板工程預算分配於9月，覈實支付工管費22,803元。

九、無形資產：購置1萬元以下電腦軟體，移列經常門20,837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109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 | 3,309,403,261 | 100.00 | 負債 | 2 | 3,258,118,971 | 98.45 |
| 流動資產 | 11 | 68,995,561 | 2.08 | 流動負債 | 21 | 16,200,370 | 0.49 |
| 現金 | 111 | 68,145,561 | 2.06 | 應付款項 | 212 | 16,200,370 | 0.49 |
| 銀行存款 | 1112 | 67,995,561 | 2.05 | 應付代收款 | 2123 | 16,200,370 | 0.49 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 47,229,282 | 1.43 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 17,646,200 | 0.53 | 應付工程款 | 2129 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 2,612,223 | 0.08 | 預收款項 | 213 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 507,856 | 0.02 | 預收收入 | 2133 | 0 | 0.00 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 150,000 | 0.00 | 其他負債 | 22 | 3,241,918,601 | 97.96 |
| 預付款項 | 115 | 850,000 | 0.03 | 什項負債 | 221 | 3,241,918,601 | 97.96 |
| 預付費用 | 1154 | 850,000 | 0.03 | 存入保證金 | 2211 | 5,184,342 | 0.16 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 7,854,185 | 0.24 | 應付退休及離職金 | 2213 | 4,799,177 | 0.15 |
| 準備金 | 124 | 7,854,185 | 0.24 | 應付代管資產 | 2214 | 3,231,935,082 | 97.66 |
| | | | | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0 | 0.00 |

信託代理與保證資產

587,507

信託代理與保證負債

587,507

保證品

587,507

應付保證品

587,507

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(負債)為保證品：聯邦銀行連帶保證書-泓賀營造108年度廁所整修工程(109.6.23-109.8.31)履約保證金587,507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109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 | | |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 4,799,177 | 0.15 | 基金餘額 | 3 | 51,284,290 | 1.55 |
| 其他準備金 | 124Y | 3,055,008 | 0.09 | 基金餘額 | 31 | 51,284,290 | 1.55 |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 3,055,008 | 0.09 | 基金餘額 | 311 | 51,284,290 | 1.55 |
| 其他資產 | 13 | 3,232,553,515 | 97.68 | 累積餘額 | 3111 | 15,374,172 | 0.46 |
| 什項資產 | 131 | 3,232,553,515 | 97.68 | 本期賸餘 | 3112 | 35,910,118 | 1.09 |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 618,433 | 0.02 | 合計： | | 3,309,403,261 | |
| 代管資產 | 1316 | 3,231,935,082 | 97.66 | | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 1316-0 | 108,225 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 1,458,308,944 | 44.07 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 126,873,139 | 3.83 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 1,646,644,774 | 49.76 | | | | |
| 合計： | | 3,309,403,261 | | | | | |

信託代理與保證資產

587,507

信託代理與保證負債

587,507

保證品

587,507

應付保證品

587,507

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(負債)為保證品：聯邦銀行連帶保證書-泓賀營造108年度廁所整修工程(109.6.23-109.8.31)履約保證金587,507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 109 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 | |
| | | | | | | | | | |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 24,056,841 | 47,354,196 | -23,297,355 | -49.20 |
| | | 累計數 | | | | 238,362,483 | 266,502,226 | -28,139,743 | -10.56 |

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

40501312-7

中華民國 109 年 8 月份

單位:新臺幣元

| 項 目 | 取得成本 | 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 |
|------------|------------|-----------------------|------------|-----------|------------------------------|------------|
| | | | 增加數 | 減少數 | | |
| 資產 | 93,414,582 | -56,349,136 | 5,759,810 | 1,249,459 | -5,035,077 | 36,540,720 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 土地 | | | | | | |
| 土地改良物 | 10,869,933 | -5,405,277 | | | -610,696 | 4,853,960 |
| 房屋及建築 | | | 3,463,881 | | -31,170 | 3,432,711 |
| 機械及設備 | 42,388,197 | -27,664,350 | 4,883,004 | 78,000 | -3,315,552 | 16,213,299 |
| 交通及運輸設備 | 3,449,835 | -2,583,413 | 198,500 | 73,155 | -126,340 | 865,427 |
| 雜項設備 | 33,040,805 | -20,696,096 | 678,306 | 1,063,394 | -951,319 | 11,008,302 |
| 購建中固定資產 | 3,463,881 | | -3,463,881 | | | |
| 電腦軟體 | 201,931 | | | 34,910 | | 167,021 |
| 權利 | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |

註：一、房屋及建築：增加數計3,463,881，變動原因為：(12)其他：107年校園無障礙電梯新建工程完成建物登記。二、機械及設備：增加數計4,883,004元，變動原因為：(1)增置：預算購置無線網路基地台116台等3,728,000元。(3)撥入：教育局移撥觸控螢幕黑板1具93,794元。(4)受贈：課輔費等購置不斷電系統等設備1,061,210元。減少數計78,000元，變動原因為：(5)報廢：109年度經財政局核准報廢投影機等設備計78,000元。三、交通及運輸設備：增加數計198,500元，變動原因為：(1)增置：預算購置廣告機2台90,000元。(4)受贈：課輔費購置純後級擴大機等設備108,500元。減少數計73,155元，變動原因為：(5)報廢：109年度經財政局核准報廢擴大機等設備計73,155元。四、雜項設備：增加數計678,306元，變動原因為：(1)增置：預算購置魏氏兒童量表等設備425,880元。(4)受贈：課輔費等購置哺乳室冰箱等設備252,426元。減少數計1,063,394元，變動原因為：(5)報廢：109年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計1,063,394元。五、電腦軟體：1.減少數計34,910元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年8月底止累計攤銷34,910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 109 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 | | 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 | | | | | | | 3,463,881 | | | 3,463,881 | | 3,463,881 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | -3,463,881 | | | -3,463,881 | | -3,463,881 | | |
| 機械及設備 | | 3,729,000 | | | 3,729,000 | 3,729,000 | 3,728,000 | | 3,728,000 | 99.97 | -1,000 | -0.03 | | |
| 機械及設備 | | 3,729,000 | | | 3,729,000 | 3,729,000 | 3,728,000 | | 3,728,000 | 99.97 | -1,000 | -0.03 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 90,000 | | | 90,000 | 90,000 | 90,000 | | 90,000 | 100.00 | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 90,000 | | | 90,000 | 90,000 | 90,000 | | 90,000 | 100.00 | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 428,000 | | | 428,000 | 428,000 | 425,880 | | 425,880 | 99.50 | -2,120 | -0.50 | | |
| 雜項設備 | | 428,000 | | | 428,000 | 428,000 | 425,880 | | 425,880 | 99.50 | -2,120 | -0.50 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 4,247,000 | | | 4,247,000 | 4,247,000 | 4,243,880 | | 4,243,880 | 99.93 | -3,120 | -0.07 | 校園無障礙電梯新建工程完成 建物登記轉列房屋及建築。 | |

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
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 109 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 | | 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 | 20,000 | | | | | -20,000 | -100.00 | 購置1萬元以下電腦軟體，移列經常門20,837元。 | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 20,000 | | | | | -20,000 | -100.00 | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 2,929,000 | | 2,929,000 | | 506,416 | | 506,416 | | 506,416 | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 2,929,000 | | 2,929,000 | | 104,416 | | 104,416 | | 104,416 | | 係校園水溝蓋板整修工程、老舊廁所大樓整修工程及專科教室環境整修工程覈實支付工管費。教育局撥入統籌款-109年度校內汙水管堵塞改善工程 402,000元。 | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | 402,000 | | 402,000 | | 402,000 | | | |
| 總計 | 2,965,000 | | 2,965,000 | 20,000 | 506,416 | 2,532.08 | 506,416 | | 486,416 | 2,432.08 | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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 |
|------------|------------|------------|----------------------------------|
| 47,229,282 | 50,284,290 | -3,055,008 | 1.銀行存款-市庫存款3,055,008元轉入其他準備金-其他。 |