

4-0501312

臺北市政府教育局主管

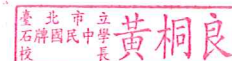
臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 11 月份

主辦會計人員 邱玉哖  機關長官 黃桐良

 臺北市立石牌國民中學校 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 11 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 -- 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 11 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	13,188,188	12,202,765	985,423	8.08	368,846,140	362,910,983	5,935,157	1.64
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	29,858	50,000	-20,142	-40.28	954,144	1,357,000	-402,856	-29.69
財產處分收入	126,000	0	0	0		4,681	20,000	-15,319	-76.60
其他財產收入	1,337,000	29,858	50,000	-20,142	-40.28	949,463	1,337,000	-387,537	-28.99
政府撥入收入	372,191,000	13,153,665	12,152,765	1,000,900	8.24	366,223,666	361,149,983	5,073,683	1.40
公庫撥款收入	372,191,000	12,954,765	12,152,765	802,000	6.60	363,170,650	361,149,983	2,020,667	0.56
政府其他撥入收入		198,900	0	198,900		3,053,016	0	3,053,016	
其他收入	169,000	4,665		4,665		1,634,130	169,000	1,465,130	866.94
雜項收入	169,000	4,665	0	4,665		1,634,130	169,000	1,465,130	866.94
基金用途	382,027,000	27,986,185	12,202,765	15,783,420	129.34	371,124,595	370,879,983	244,612	0.07
國民教育計畫	339,817,000	25,664,777	10,474,265	15,190,512	145.03	335,315,228	330,043,919	5,271,309	1.60
一般行政管理計畫	33,472,000	2,320,624	1,728,500	592,124	34.26	30,902,351	32,098,064	-1,195,713	-3.73
建築及設備計畫	8,738,000	784		784		4,907,016	8,738,000	-3,830,984	-43.84
購建固定資產	8,702,000	784		784		4,907,016	8,702,000	-3,794,984	-43.61
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,969,000	-14,797,997		-14,797,997		-2,278,455	-7,969,000	5,690,545	-71.41
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					19,358,448	3,868,000	15,490,448	400.48

※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 11 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元。
 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949,463元。
 1. 開放學校場地收入(收支對列)778,991元。
 2. 教職員工停車收入170,472元。
- 四、公庫撥款收入：主要係局款非統籌-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫1,218,667元及學校用人費用不敷數802,000元。
- 五、政府其他撥入收入：合計數3,053,016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元。
 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 11 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。
31. RA0268-110學年度生涯發展教育及技藝教育宣導研習經費42,900元。
32. RA9380-109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫56,000元。
33. RA0505-110年辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費100,000元。
- 六、雜項收入：合計數1,634,130元。
1. 王靖涵7月房租津貼繳庫4,900元。
 2. 學生證補卡收入17,063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。
 7. 「110年活動中心視聽教室優化計畫工程採購案」首期空汙費之退費 3,648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，預計110年12月6、7日辦理驗收。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 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				25,664,777	10,474,265	15,190,512	145.03
		累計數				335,315,228	330,043,919	5,271,309	1.60

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 11 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	5,824,992	-4,287,917	33,109,500	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,869,933	-6,321,321			-839,707	3,708,905	
房屋及建築	3,463,881	-51,950			-57,145	3,354,786	
機械及設備	47,759,248	-32,789,554	7,260,750	5,494,549	-466,398	16,269,497	
交通及運輸設備	3,644,111	-2,692,968		126,237	-167,122	657,784	
雜項設備	32,794,302	-22,632,143	1,764,909	166,230	-2,757,545	9,003,293	
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 11 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			37,976		115,235	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 11 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37,976元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年11月底止累計攤銷37,976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 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			
							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 購建中固定資產		2,437,000	24,000		2,461,000	2,437,000	2,317,008		2,317,008	95.08	-119,992	-4.92		
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 購建中固定資產		1,046,000	79,000		1,125,000	1,046,000	1,123,625		1,123,625	107.42	77,625	7.42		
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 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				
					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	1,466,383	28.10	1,466,383		-3,752,617	-71.90		
541 遞延修繕房屋建築支	419,000		419,000	419,000	1,466,383	349.97	1,466,383		1,047,383	249.97	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480萬元，預計110年12月6、7日辦理驗收。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	1,466,383	27.90	1,466,383		-3,788,617	-72.10		

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,237,372,750	100.00	負 債	3,184,904,802	98.38
流動資產	40,005,355	1.24	流動負債	38,461,974	1.19
現金	34,236,208	1.06	應付款項	38,457,974	1.19
銀行存款	34,086,208	1.05	應付代收款	38,457,974	1.19
銀行存款-公庫存款	8,660,749	0.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	23,326,538	0.72	預收款項	4,000	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,638,351	0.05	預收收入	4,000	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	460,570	0.01	其他負債	3,146,442,828	97.19
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	3,146,442,828	97.19
應收款項	0	0.00	存入保證金	4,173,619	0.13
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	5,125,326	0.16
預付款項	5,769,147	0.18	應付代管資產	3,137,143,883	96.90
預付費用	5,769,147	0.18	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	9,907,878	0.31	淨資產	52,467,948	1.62
			淨資產	52,467,948	1.62
			淨資產	52,467,948	1.62

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,907,878	0.31	累積餘額	55,833,653	1.72
退休及離職準備金	5,125,326	0.16	本期短絀	-3,365,705	-0.10
其他準備金	4,782,552	0.15	合計：	3,237,372,750	
其他準備金-其他	4,782,552	0.15			
固定資產	32,994,265	1.02			
土地改良物	3,708,905	0.11			
土地改良物	10,869,933	0.34			
累計折舊-土地改良物	-7,161,028	-0.22			
房屋建築及設備	3,354,786	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	-109,095	0.00			
機械及設備	16,269,497	0.50			
機械及設備	49,525,449	1.53			
累計折舊-機械及設備	-33,255,952	-1.03			
交通及運輸設備	657,784	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11月30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	-2,860,090	-0.09			
雜項設備	9,003,293	0.28			
雜項設備	34,392,981	1.06			
累計折舊-雜項設備	-25,389,688	-0.78			
無形資產	115,235	0.00			
無形資產	115,235	0.00			
電腦軟體	115,235	0.00			
其他資產	3,154,350,017	97.44			
什項資產	3,154,350,017	97.44			
暫付及待結轉帳項	17,206,134	0.53			
代管資產	3,137,143,883	96.90			
代管資產-土地改良物	108,225	0.00			
代管資產-土地	1,368,280,080	42.27			

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11月30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	122,110,804	3.77			
代管資產-其他政府	1,646,644,774	50.86			
合計：	3,237,372,750				

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,188,188	374,431,166
勞務收入		34,200
服務收入		34,200
財產收益	29,858	6,055,686
廢舊物品售價收入		4,681
財產交易利益		5,005,542
其他財產收入	29,858	1,045,463
政府撥入收入	13,153,665	366,223,666
公庫撥款收入	12,954,765	363,170,650
政府其他撥入收入	198,900	3,053,016
其他收入	4,665	2,117,614
受贈收入		483,484
雜項收入	4,665	1,634,130
支出	28,855,162	377,796,871
人事支出	25,529,425	348,662,379
人事支出	25,529,425	348,662,379
業務支出	2,400,576	17,047,338
業務支出	2,400,576	17,047,338
獎補助支出		165,000
其他獎補助		165,000
財產損失		57,862
財產交易損失		57,862
折舊、折耗及攤銷	868,977	10,055,047
固定資產折舊	865,526	10,017,071
無形資產攤銷	3,451	37,976
其他支出	56,184	1,809,245
其他支出	56,184	1,809,245

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-15,666,974	-3,365,705
期初淨資產		55,833,653
解繳公庫		
期末淨資產		52,467,948

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 11 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	368,846,140	5,585,026	374,431,166	收入
勞務收入	34,200		34,200	勞務收入
財產收入	954,144	5,101,542	6,055,686	財產收益
政府撥入收入	366,223,666		366,223,666	政府撥入收入
其他收入	1,634,130	483,484	2,117,614	其他收入
基金用途	371,124,595	6,672,276	377,796,871	支出
用人費用	348,662,379		348,662,379	人事支出
服務費用	9,797,739	7,249,599	17,047,338	業務支出
材料及用品費	4,781,073	-4,781,073		
租金、償債、利息及相關手續費	130,760	-130,760		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,337,766	-2,337,766		
捐助、補助與獎助	165,000		165,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,907,016	57,862	57,862	財產損失
其他	342,862	10,055,047	10,055,047	折舊、折耗及攤銷
其他	342,862	1,466,383	1,809,245	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,278,455	-1,087,250	-3,365,705	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	19,358,448	33,109,500	52,467,948	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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」979萬 7,739 元與會計收支欄「業務支出」1,704萬 7,338 元間之調整數 724 萬 9,599 元，係「材料及用品費」478萬1,073 元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬 760 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」233 萬 7,766元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,005 萬 5,047 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 7,016 元，其中344萬633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 146萬6,383 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」34萬 2,862 元與會計收支欄「其他支出」180萬 9,245元間之調整數 146萬 6,383 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 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
8,660,749	13,443,301	-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