

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 9 月份

主辦會計人員 邱玉晔



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9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 7-18 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 19-20 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 21 頁
七、銀行存款差額解釋表等(附錄)	第 22 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 9 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	29,518,274	29,329,544	188,730	0.64	335,169,776	329,516,444	5,653,332	1.72
勞務收入	43	497,000	-15,842		-15,842		463,658	497,000	-33,342	-6.71
服務收入	431	497,000	-15,842		-15,842		463,658	497,000	-33,342	-6.71
財產收入	45	1,303,000	200,470		200,470		1,981,780	1,265,000	716,780	56.66
財產處分收入	451	68,000	8,320		8,320		84,430	30,000	54,430	181.43
其他財產收入	45Y	1,235,000	192,150		192,150		1,897,350	1,235,000	662,350	53.63
政府撥入收入	46	378,899,000	29,326,844	29,326,844			332,558,572	327,706,444	4,852,128	1.48
公庫撥款收入	462	378,899,000	29,326,844	29,326,844			329,160,831	327,706,444	1,454,387	0.44
政府其他撥入收入	46Y						3,397,741		3,397,741	
其他收入	4Y	90,000	6,802	2,700	4,102	151.93	165,766	48,000	117,766	245.35
雜項收入	4YY	90,000	6,802	2,700	4,102	151.93	165,766	48,000	117,766	245.35
基金用途	5	384,814,000	48,242,664	29,329,544	18,913,120	64.48	312,060,297	333,541,444	-21,481,147	-6.44
國民教育計畫	53	341,060,000	45,855,508	27,228,644	18,626,864	68.41	279,636,348	304,298,588	-24,662,240	-8.10
一般行政管理計畫	5L	33,087,000	2,361,829	2,064,900	296,929	14.38	26,208,157	26,864,320	-656,163	-2.44
建築及設備計畫	5M	10,667,000	25,327	36,000	-10,673	-29.65	6,215,792	2,378,536	3,837,256	161.33
購建固定資產		10,631,000	25,327	20,000	5,327	26.64	6,179,792	2,342,536	3,837,256	163.81
其他		36,000		16,000	-16,000	-100.00	36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-4,025,000	-18,724,390		-18,724,390		23,109,479	-4,025,000	27,134,479	-674.15
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					37,979,073	7,261,715	30,717,358	423.00

※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 9 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84,430元。
- 三、其他財產收入：合計數1,897,350元
 - 1. 開放學校場地收入(收支對列)1,813,800元。
 - 2. 教職員工停車收入83,550元。
- 四、公庫撥款收入：合計數1,454,387元
 - 1. 統籌款-107-108年自造中心工程1,454,387元。
- 五、政府其他撥入收入：合計數3,397,741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學年國中無繳交代代收代辦費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。
- 六、雜項收入：合計數165,766元
 - 1. 王靖涵師1-9月房租津貼繳庫6,300元。
 - 2. 學生證補卡收入25,086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6,000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1,382,150元。
 - 3. 至善樓鋁窗整修工程及專科教室環境改善工程覈實支付工管費69,368元。
- 八、其他設備主要係：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 9 月份

1. 校園能源翻新補助計畫：實支數871,000元，原分配於11月，為配合7月施作至善樓鋁窗工程，故於4月提前汰換冷氣設備。
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。

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9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	3,344,123,837	100.00	負債	2	3,306,144,764	98.86
流動資產	11	57,232,237	1.71	流動負債	21	16,217,986	0.48
現金	111	56,382,237	1.69	應付款項	212	16,217,986	0.48
銀行存款	1112	56,232,237	1.68	應付代收款	2123	16,217,986	0.48
銀行存款-公庫存款	1112-1	34,515,361	1.03	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	18,655,927	0.56	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,626,654	0.08	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	434,295	0.01	其他負債	22	3,289,926,778	98.38
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	3,289,926,778	98.38
預付款項	115	850,000	0.03	存入保證金	2211	5,830,971	0.17
預付費用	1154	850,000	0.03	應付退休及離職金	2213	4,446,087	0.13
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,909,799	0.21	應付代管資產	2214	3,279,649,720	98.07
準備金	124	6,909,799	0.21	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	37,979,073	1.14
				基金餘額	31	37,979,073	1.14
				基金餘額	311	37,979,073	1.14

註：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。

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9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	4,446,087	0.13	累積餘額	3111	14,869,594	0.44
其他準備金	124Y	2,463,712	0.07	本期賸餘	3112	23,109,479	0.69
其他準備金-其他	124Y-2	2,463,712	0.07	合計：		3,344,123,837	
其他資產	13	3,279,981,801	98.08				
什項資產	131	3,279,981,801	98.08				
暫付及待結轉帳項	1315	332,081	0.01				
代管資產	1316	3,279,649,720	98.07				
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	43.95				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	130,365,518	3.90				
代管資產-其他政府	1316-3	1,679,450,438	50.22				
合計：		3,344,123,837					

註：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。

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 9 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				45,855,508	27,228,644	18,626,864	68.41
		累計數				279,636,348	304,298,588	-24,662,240	-8.10

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 9 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	10,031,766		6,057,795		-1,071,473	34,370,462		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,869,933	-4,079,494					-1,055,790	5,734,649		
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 9 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	4,563,512	(1)	2,207,975	(5)	增加數 計4,563,512元， 變動原因 為：(1)增置：網 路交換器9台 共90,000元、印 表 機1台65,860元、 修邊機組1台 22,000元、數位 投影 機1部25,000元、 機具設備 等1,346,000元、 平板電 腦39台462,150元 、個人電	-1,462,836	13,898,422	

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 9 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				
									腦46台1,150,000元、單槍投影機2部50,000元。(4)受贈：課輔費購置單槍投影機1部30,806元、單槍投影機1部32,806元、一氧化碳吹氣儀1台27,000元、電子顯微鏡1組11,890元、教育局補助款購置筆記型電腦25台625,000元及教育局補助款購置科技中心筆	

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
									記型電 腦25台625,000元 。減少數 計2,207,975元， 變動原因 為：(5)報 廢：108年度經財 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

40501312-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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	246,875	(4)	1,094,616	(5)	增加數 計246,875元，變 動原因為：(4)受 贈：課輔費購置 多功能擴大 機1部19,000元、 廣播控制 機1台81,000元、 購置折合椅收納 推車5輛95,000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	889,583	868,997	

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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

40501312-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
雜項設備	29,378,410	-20,495,778	5,166,646	(4)	2,717,733	(5)	增加數 計5,166,646元， 變動原因 為：(1)增置：冰 箱2台49,800元、 冷氣21臺 871,000元、童軍 團用排風客帳1頂 17,500元、電子 琴2台123,010元、 低音 號1支108,990元、 裁剪機及資訊講 桌165,000元。 (4)受贈：1.教育 局補助款購置 冷(暖)氣機64臺	557,570	11,889,115	

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 9 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				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				
									總 計2,667,846元、 冷氣機1架及 桌7張233,639元、 科技中心展示 牌14,900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 計235,608元、3. 課輔費購置家用 設施維護設備教 學模組7套總 計101,066元、數	

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 9 月份

40501312-15

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				
						位多功能講 桌1張50,000元、 護貝 機1臺14,800元、 飲水 機13座211,172元 、冷(暖)氣 機1架72,616元、 桌球 檯2張38,000元、 冷 氣5架191,699元。 減少數 計2,717,733元， 變動原因 為：(5)報 廢：108年度經財				

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 9 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				
購建中固定資產	1,745,131		18,733	(1)			政局核准報廢 冷(暖)氣機等設 備2,717,733元。 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	校園無障礙電 梯新建工程尚 在建構中。	

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 9 月份

40501312-17

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)	37,471	(11)		215,415	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9月止累計攤銷金額37,471元。	
權利										

註：

地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-18

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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

40501312-19

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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			
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在 建構中。		
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	4,434,692	3,211,010		3,211,010	72.41	-1,223,682	-27.59			
機械及設備	1,178,692	2,267,600	1,346,000		4,792,292	4,434,692	3,211,010		3,211,010	72.41	-1,223,682	-27.59	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。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		75,600			75,600										
交通及運輸設備		75,600			75,600										
購建中固定資產															
雜項設備		1,171,800	165,000		1,336,800	465,800	1,335,300		1,335,300	286.67	869,500	186.67			
雜項設備		1,171,800	165,000		1,336,800	465,800	1,335,300		1,335,300	286.67	869,500	186.67	主要係校園能源翻新補助計 畫，實支數871,000元，原分配 於11月，為配合7月施作至善樓 鋁窗工程，故於4月提前汰換冷 氣設備。		

※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

40501312-20

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	%		
購建中固定資產														
總計	3,452,393	3,515,000	1,511,000		8,478,393	7,174,193	4,565,043		4,565,043	63.63	-2,609,150	-36.37		

※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
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 9 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	131,736	1,614,749	1,225.75	1,614,749			1,483,013	1,125.75		
541 遞延修繕房屋建築支	7,116,000		7,116,000	131,736	1,451,518	1,102	1,451,518			1,319,782	1,001.84		
542 其他遞延支出					163,231		163,231			163,231			
總計	7,152,000		7,152,000	167,736	1,650,749	984.14	1,650,749			1,483,013	884.14		

1.係覈實支用專科教室環境改善工程及至善樓鋁窗整修工程工管費。
 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1,382,150元。
 係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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 9 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
34,515,361	36,927,223	-2,411,862	1.銀行存款-市庫存款2,463,712元轉入其他準備金-其他。2.存入場地租借收入50,400元及停車費收入1,450元，財政局未入帳。