

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

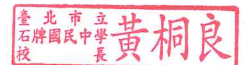
中華民國 110 年 5 月份

主辦會計人員 邱玉晔



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 次

中華民國 110 年 5 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 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 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 5 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	28,070,883	27,868,250	202,633	0.73	181,966,274	178,650,932	3,315,342	1.86
勞務收入	235,000								
服務收入	235,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,463,000	16,883	87,000	-70,117	-80.59	765,544	787,000	-21,456	-2.73
財產處分收入	126,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,337,000	16,883	87,000	-70,117	-80.59	765,544	787,000	-21,456	-2.73
政府撥入收入	372,191,000	28,052,509	27,780,250	272,259	0.98	179,798,283	177,760,932	2,037,351	1.15
公庫撥款收入	372,191,000	27,780,250	27,780,250	0		177,760,932	177,760,932	0	
政府其他撥入收入		272,259	0	272,259		2,037,351	0	2,037,351	
其他收入	169,000	1,491	1,000	491	49.10	1,402,447	103,000	1,299,447	1,261.60
雜項收入	169,000	1,491	1,000	491	49.10	1,402,447	103,000	1,299,447	1,261.60
基金用途	382,027,000	28,185,123	27,868,250	316,873	1.14	182,759,591	186,619,932	-3,860,341	-2.07
國民教育計畫	339,817,000	23,653,951	25,546,150	-1,892,199	-7.41	164,331,502	166,948,751	-2,617,249	-1.57
一般行政管理計畫	33,472,000	3,926,172	2,322,100	1,604,072	69.08	17,361,368	18,591,060	-1,229,692	-6.61
建築及設備計畫	8,738,000	605,000		605,000		1,066,721	1,080,121	-13,400	-1.24
購建固定資產	8,702,000	605,000		605,000		1,066,721	1,062,121	4,600	0.43
其他	36,000						18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,969,000	-114,240		-114,240		-793,317	-7,969,000	7,175,683	-90.04
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					20,843,586	3,868,000	16,975,586	438.87

※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 5 月份

- 一、其他財產收入：合計數765,544
  - 1. 開放學校場地收入(收支對列)664,044
  - 2. 教職員工停車收入101,500元。
- 二、政府其他撥入收入：合計數2,037,351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32,760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。
  - 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學年度國中生生涯發展教育第2期經費272,259元(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)。
- 三、雜項收入：合計數1,402,447元
  - 1. 王靖涵5月房租津貼繳庫3,500元。
  - 2. 學生證補卡收入11,639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1,378,808元。
- 四、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

40501312-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 5 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				23,653,951	25,546,150	-1,892,199	-7.41
		累計數				164,331,502	166,948,751	-2,617,249	-1.57

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

40501312-4

中華民國 110 年 5 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			
<b>資產</b>	98,684,686	-64,487,936	5,090,288	5,298,167	510,778	34,499,649	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,869,933	-6,321,321			-381,685	4,166,927	
房屋及建築	3,463,881	-51,950			-25,975	3,385,956	
機械及設備	47,759,248	-32,789,554	3,792,981	5,280,906	2,359,154	15,840,923	
交通及運輸設備	3,644,111	-2,692,968			-135,407	815,736	
雜項設備	32,794,302	-22,632,143	1,297,307		-1,305,309	10,154,157	
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：一、機械及設備：增加數計3,792,981元，變動原因為：(1)增置：運動攝影機1台16,121元。(3)撥入：仁愛國中及教育局撥入觸控螢幕等設備計3,776,860元。減少數計5,280,906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計5,280,906元。

二、雜項設備：增加數計1,297,307元，變動原因為：(1)增置：低音管、膠裝機等設備1,045,600元。(3)撥入：教育局移撥校園網路高速化機櫃等設備計115,600元。(4)受贈：課輔費購置冰箱等設備計136,107元。

三、電腦軟體：1.減少數計17,261元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月底止累計攤銷17,261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  
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 5 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			17,261		135,950	係因電腦軟體不列入 財產管理系統。

註：一、機械及設備：增加數計3,792,981元，變動原因為：(1)增置：運動攝影機1台16,121元。(3)撥入：仁愛國中及教育局撥入觸控螢幕等設備計3,776,860元。減少數計5,280,906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計5,280,906元。  
 二、雜項設備：增加數計1,297,307元，變動原因為：(1)增置：低音管、膠裝機等設備1,045,600元。(3)撥入：教育局移撥校園網路高速化機櫃等設備計115,600元。(4)受贈：課輔費購置冰箱等設備計136,107元。  
 三、電腦軟體：1.減少數計17,261元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月底止累計攤銷17,261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

40501312-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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			2,437,000	16,121	16,121		16,121	100.00				
機械及設備		2,437,000			2,437,000	16,121	16,121		16,121	100.00				
購建中固定資產														
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			1,046,000	1,046,000	1,045,600		1,045,600	99.96	-400	-0.04		
雜項設備		1,046,000			1,046,000	1,046,000	1,045,600		1,045,600	99.96	-400	-0.04		
購建中固定資產														
總計		3,483,000			3,483,000	1,062,121	1,061,721		1,061,721	99.96	-400	-0.04		

※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 5 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	18,000					-18,000	-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	18,000					-18,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,219,000		5,219,000		5,000		5,000		5,000		係游泳池過濾系統整修工程覈實支付工管費。	
541 遞延修繕房屋建築支	419,000		419,000		5,000		5,000		5,000			
542 其他遞延支出	4,800,000		4,800,000									
總計	5,255,000		5,255,000	18,000	5,000	27.78	5,000		-13,000	-72.22		

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,220,976,197	100.00	負 債	3,165,632,962	98.28
流動資產	37,095,077	1.15	流動負債	16,313,945	0.51
現金	36,122,838	1.12	應付款項	16,313,945	0.51
銀行存款	35,972,838	1.12	應付代收款	16,313,945	0.51
銀行存款-公庫存款	15,152,595	0.47	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,740,668	0.58	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,631,756	0.05	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	447,819	0.01	其他負債	3,149,319,017	97.78
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	3,149,319,017	97.78
應收款項	0	0.00	存入保證金	5,241,774	0.16
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	5,028,426	0.16
預付款項	972,239	0.03	應付代管資產	3,139,048,817	97.46
預付費用	972,239	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	9,597,178	0.30	淨資產	55,343,235	1.72
			淨資產	55,343,235	1.72
			淨資產	55,343,235	1.72

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,597,178	0.30	累積餘額	55,833,653	1.73
退休及離職準備金	5,028,426	0.16	本期短絀	-490,418	-0.02
其他準備金	4,568,752	0.14	合計：	3,220,976,197	
其他準備金-其他	4,568,752	0.14			
固定資產	34,363,699	1.07			
土地改良物	4,166,927	0.13			
土地改良物	10,869,933	0.34			
累計折舊-土地改良物	-6,703,006	-0.21			
房屋建築及設備	3,385,956	0.11			
房屋建築及設備	3,463,881	0.11			
累計折舊-房屋建築及設備	-77,925	0.00			
機械及設備	15,840,923	0.49			
機械及設備	46,271,323	1.44			
累計折舊-機械及設備	-30,430,400	-0.94			
交通及運輸設備	815,736	0.03			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,644,111	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,828,375	-0.09			
雜項設備	10,154,157	0.32			
雜項設備	34,091,609	1.06			
累計折舊-雜項設備	-23,937,452	-0.74			
無形資產	135,950	0.00			
無形資產	135,950	0.00			
電腦軟體	135,950	0.00			
其他資產	3,139,784,293	97.48			
什項資產	3,139,784,293	97.48			
暫付及待結轉帳項	735,476	0.02			
代管資產	3,139,048,817	97.46			
代管資產-土地改良物	108,225	0.00			
代管資產-土地	1,368,280,080	42.48			

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5月31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	124,015,738	3.85			
代管資產-其他政府	1,646,644,774	51.12			
合計：	3,220,976,197				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,187,063	185,994,841
財產收益	16,883	4,658,004
財產交易利益		3,892,460
其他財產收入	16,883	765,544
政府撥入收入	28,052,509	179,798,283
公庫撥款收入	27,780,250	177,760,932
政府其他撥入收入	272,259	2,037,351
其他收入	117,671	1,538,554
受贈收入	116,180	136,107
雜項收入	1,491	1,402,447
支出	28,474,583	186,485,259
人事支出	26,196,147	174,987,553
人事支出	26,196,147	174,987,553
業務支出	1,345,692	6,403,841
業務支出	1,345,692	6,403,841
獎補助支出		110,000
其他獎補助		110,000
財產損失		52,804
財產交易損失		52,804
折舊、折耗及攤銷	889,460	4,734,585
固定資產折舊	886,009	4,717,324
無形資產攤銷	3,451	17,261
其他支出	43,284	196,476
其他支出	43,284	196,476

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-287,520	-490,418
期初淨資產		55,833,653
解繳公庫		
期末淨資產		55,343,235

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	181,966,274	4,028,567	185,994,841	收入
財產收入	765,544	3,892,460	4,658,004	財產收益
政府撥入收入	179,798,283		179,798,283	政府撥入收入
其他收入	1,402,447	136,107	1,538,554	其他收入
基金用途	182,759,591	3,725,668	186,485,259	支出
用人費用	174,987,553		174,987,553	人事支出
服務費用	3,888,362	2,515,479	6,403,841	業務支出
材料及用品費	1,130,507	-1,130,507		
租金、償債、利息及相關手續費	53,360	-53,360		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,331,612	-1,331,612		
捐助、補助與獎助	110,000		110,000	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	1,066,721	-1,066,721	52,804	財產損失
其他支出	191,476	4,734,585	4,734,585	折舊、折耗及攤銷
其他支出	191,476	5,000	196,476	其他支出
本期賸餘(短絀)	-793,317	302,899	-490,418	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	20,843,586	34,499,649	55,343,235	期末淨資產



預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中 389 萬 2,460 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 13 萬6,107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 2,804 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」388萬 8,362 元與會計收支欄「業務支出」640 萬 3,841 元間之調整數 251 萬 5,479 元，係「材料及用品費」113萬507 元、「租金、償債、利息及相關手續費」5 萬 3,360 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」133 萬 1,612 元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」473 萬 4,585 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」106 萬 6,721 元，其中 106 萬 1,721 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 5,000 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」19 萬 1,476 元與會計收支欄「其他支出」19 萬 6,476 元間之調整數 5,000 元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」5,000 元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
15,152,595	20,628,797	-5,476,202	1.銀行存款-市庫存款4,568,752元轉入其他準備金-其他。2.付款憑單5月開立A299、A301共計907,450元，財政局未入帳。