

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 3 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 3 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 3 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	29,768,936	28,200,000	1,568,936	5.56	130,141,973	128,202,000	1,939,973	1.51
勞務收入	235,000								
服務收入	235,000								
財產收入	1,463,000	354,773	300,000	54,773	18.26	707,981	700,000	7,981	1.14
財產處分收入	126,000								
其他財產收入	1,337,000	354,773	300,000	54,773	18.26	707,981	700,000	7,981	1.14
政府撥入收入	372,191,000	28,028,440	27,900,000	128,440	0.46	128,041,092	127,400,000	641,092	0.50
公庫撥款收入	372,191,000	27,900,000	27,900,000			127,400,000	127,400,000		
政府其他撥入收入		128,440		128,440		641,092		641,092	
其他收入	169,000	1,385,723		1,385,723		1,392,900	102,000	1,290,900	1,265.59
雜項收入	169,000	1,385,723		1,385,723		1,392,900	102,000	1,290,900	1,265.59
基金用途	382,027,000	30,934,803	28,200,000	2,734,803	9.70	126,946,592	128,202,000	-1,255,408	-0.98
國民教育計畫	339,817,000	28,025,539	24,770,919	3,254,620	13.14	115,398,797	114,450,419	948,378	0.83
一般行政管理計畫	33,472,000	2,495,543	3,014,960	-519,417	-17.23	11,134,074	13,337,460	-2,203,386	-16.52
建築及設備計畫	8,738,000	413,721	414,121	-400	-0.10	413,721	414,121	-400	-0.10
購建固定資產	8,702,000	413,721	414,121	-400	-0.10	413,721	414,121	-400	-0.10
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,969,000	-1,165,867		-1,165,867		3,195,381		3,195,381	
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					24,832,284	11,837,000	12,995,284	109.79

※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 3 月份

- 一、其他財產收入：合計數707,981元
 - 1. 開放學校場地收入(收支對列)607,481元。
 - 2. 教職員工停車收入100,500元。
- 二、政府其他撥入收入：合計數641,092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。
- 三、雜項收入：合計數1,392,900元
 - 1. 王靖涵3月房租津貼繳庫2,100元。
 - 2. 學生證補卡收入9,492元。
 - 3. 退貨物稅500元。
 - 4. 桶餐記點罰款2,000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、一般行政管理計畫：預借考績尚未核定轉正。

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 3 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				28,025,539	24,770,919	3,254,620	13.14
		累計數				115,398,797	114,450,419	948,378	0.83

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 3 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	4,306,181	5,291,262	2,258,139	35,469,808	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,869,933	-6,321,321			-229,011	4,319,601	
房屋及建築	3,463,881	-51,950			-15,585	3,396,346	
機械及設備	47,759,248	-32,789,554	3,792,981	5,280,906	3,352,207	16,833,976	
交通及運輸設備	3,644,111	-2,692,968			-83,187	867,956	
雜項設備	32,794,302	-22,632,143	513,200		-766,285	9,909,074	
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513,200元，變動原因為：(1)增置：低音管、膠裝機等設備397,600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。

三、電腦軟體：1.減少數計10,356元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷10,356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 3 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			10,356		142,855	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513,200元，變動原因為：(1)增置：低音管、膠裝機等設備397,600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。

三、電腦軟體：1.減少數計10,356元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷10,356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 3 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	398,000	397,600		397,600	99.90	-400	-0.10		
雜項設備		1,046,000			1,046,000	398,000	397,600		397,600	99.90	-400	-0.10		
購建中固定資產														
總計		3,483,000			3,483,000	414,121	413,721		413,721	99.90	-400	-0.10		

※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 3 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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	5,219,000		5,219,000									
541 遞延修繕房屋建築支	419,000		419,000									
542 其他遞延支出	4,800,000		4,800,000									
總計	5,255,000		5,255,000			0.00				0.00		

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	3,224,048,697	100.00	負債	2	3,163,746,605	98.13
流動資產	11	39,298,042	1.22	流動負債	21	14,316,855	0.44
現金	1101	37,627,409	1.17	應付款項	2102	14,316,855	0.44
銀行存款	110102	37,477,409	1.16	應付代收款	210203	14,316,855	0.44
銀行存款-公庫存款	110102-1	18,442,899	0.57	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	15,529,388	0.48	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	3,058,303	0.09	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	3,149,429,750	97.69
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	446,819	0.01	什項負債	2801	3,149,429,750	97.69
戶				存入保證金	280104	4,749,829	0.15
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	應付退休及離職金	280106	4,996,126	0.15
應收款項	1103	0	0.00	應付代管資產	280107	3,139,683,795	97.38
其他應收款	110398	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	1,670,633	0.05	淨資產	3	60,302,092	1.87
預付費用	110804	1,670,633	0.05	淨資產	31	60,302,092	1.87
長期貸墊款及準備金	12	9,564,878	0.30	淨資產	3101	60,302,092	1.87

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	9,564,878	0.30	累積餘額	310101	55,833,653	1.73
退休及離職準備金	120301	4,996,126	0.15	本期賸餘	310102	4,468,439	0.14
其他準備金	120302	4,568,752	0.14	合計：		3,224,048,697	
其他準備金-其他	120302-2	4,568,752	0.14				
固定資產	14	35,326,953	1.10				
土地改良物	1402	4,319,601	0.13				
土地改良物	140201	10,869,933	0.34				
累計折舊-土地改良物	140202	-6,550,332	-0.20				
房屋及建築	1404	3,396,346	0.11				
房屋建築及設備	140401	3,463,881	0.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-67,535	0.00				
機械及設備	1405	16,833,976	0.52				
機械及設備	140501	46,271,323	1.44				
累計折舊-機械及設備	140502	-29,437,347	-0.91				
交通及運輸設備	1406	867,956	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	140601	3,644,111	0.11				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,776,155	-0.09				
雜項設備	1407	9,909,074	0.31				
雜項設備	140701	33,307,502	1.03				
累計折舊-雜項設備	140702	-23,398,428	-0.73				
無形資產	16	142,855	0.00				
無形資產	1601	142,855	0.00				
電腦軟體	160102	142,855	0.00				
其他資產	18	3,139,715,969	97.38				
什項資產	1801	3,139,715,969	97.38				
暫付及待結轉帳項	180105	32,174	0.00				
代管資產	180106	3,139,683,795	97.38				
代管資產-土地改良物	180106-0	108,225	0.00				
代管資產-土地	180106-1	1,368,280,080	42.44				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,768,936	134,034,433
財產收益	354,773	4,600,441
財產交易利益		3,892,460
其他財產收入	354,773	707,981
政府撥入收入	28,028,440	128,041,092
公庫撥款收入	27,900,000	127,400,000
政府其他撥入收入	128,440	641,092
其他收入	1,385,723	1,392,900
雜項收入	1,385,723	1,392,900
支出	31,392,279	129,565,994
人事支出	28,105,559	122,776,916
人事支出	28,105,559	122,776,916
業務支出	2,191,296	3,523,428
業務支出	2,191,296	3,523,428
獎補助支出	110,000	110,000
其他獎補助	110,000	110,000
財產損失		52,804
財產交易損失		52,804
折舊、折耗及攤銷	871,197	2,980,319
固定資產折舊	867,746	2,969,963
無形資產攤銷	3,451	10,356
其他支出	114,227	122,527
其他支出	114,227	122,527

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3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)	-1,623,343	4,468,439
期初淨資產		55,833,653
解繳公庫		
期末淨資產		60,302,092

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 3 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	130,141,973	3,892,460	134,034,433	收入
財產收入	707,981	3,892,460	4,600,441	財產收益
政府撥入收入	128,041,092		128,041,092	政府撥入收入
其他收入	1,392,900		1,392,900	其他收入
基金用途	126,946,592	2,619,402	129,565,994	支出
用人費用	122,776,916		122,776,916	人事支出
服務費用	2,041,530	1,481,898	3,523,428	業務支出
材料及用品費	639,129	-639,129		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	842,369	-842,369		
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	413,721	52,804	52,804	財產損失
其他支出	122,527	2,980,319	2,980,319	折舊、折耗及攤銷
其他支出	122,527		122,527	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,195,381	1,273,058	4,468,439	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	24,832,284	35,469,808	60,302,092	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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
------	-------	-----	------	------

- 註：1. 會計收支欄「財產利益」389萬2,460元係仁愛國中及教育局撥入設備所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」204萬1,530元與會計收支欄「業務支出」352萬3,428元間之調整數148萬1,898元，係「材料及用品費」63萬9,129元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」842萬2,369元之調整數合計。
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「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」41萬3,721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。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」298萬319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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
18,442,899	23,011,651	-4,568,752	1.銀行存款-市庫存款4,568,752元轉入其他準備金-其他