

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 111 年 1 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 次

中華民國 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 111 年 1 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	370,715,000	77,801,301	77,309,000	492,301	0.64	77,801,301	77,309,000	492,301	0.64
勞務收入	481,000	2,400	4,000	-1,600	-40.00	2,400	4,000	-1,600	-40.00
服務收入	481,000	2,400	4,000	-1,600	-40.00	2,400	4,000	-1,600	-40.00
財產收入	1,463,000	405,618	300,000	105,618	35.21	405,618	300,000	105,618	35.21
財產處分收入	126,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,337,000	405,618	300,000	105,618	35.21	405,618	300,000	105,618	35.21
政府撥入收入	367,929,000	77,391,814	77,000,000	391,814	0.51	77,391,814	77,000,000	391,814	0.51
公庫撥款收入	367,929,000	77,000,000	77,000,000	0		77,000,000	77,000,000	0	
政府其他撥入收入		391,814	0	391,814		391,814	0	391,814	
其他收入	842,000	1,469	5,000	-3,531	-70.62	1,469	5,000	-3,531	-70.62
雜項收入	842,000	1,469	5,000	-3,531	-70.62	1,469	5,000	-3,531	-70.62
基金用途	380,594,000	72,882,061	77,309,000	-4,426,939	-5.73	72,882,061	77,309,000	-4,426,939	-5.73
國民教育計畫	337,278,000	66,294,915	69,609,332	-3,314,417	-4.76	66,294,915	69,609,332	-3,314,417	-4.76
一般行政管理計畫	33,775,000	6,587,146	7,699,668	-1,112,522	-14.45	6,587,146	7,699,668	-1,112,522	-14.45
建築及設備計畫	9,541,000								
購建固定資產	9,505,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,879,000	4,919,240		4,919,240		4,919,240		4,919,240	
期初基金餘額	13,668,000					11,654,797	13,668,000	-2,013,203	-14.73
解繳公庫									
期末基金餘額	3,789,000					16,574,037	13,668,000	2,906,037	21.26

※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 111 年 1 月份

- 一、服務收入：教甄報名費2,400元。
- 二、其他財產收入：合計數405,618元
 - 1. 開放學校場地收入(收支對列)393,618元。
 - 2. 教職員工停車收入12,000元。
- 三、政府其他撥入收入：合計數391,814元
 - 1. RA0322-110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫12,943元。
 - 2. RA0C38 110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)81,542元。
 - 3. RA0260-110學年度中小學活化教學與多元學習計畫-活化14,000元。
 - 4. RA0315-110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6,480元。
 - 5. RA0204-110年度國民中學生涯發展教育經費(中心學校) 48,800元。
 - 6. RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫9,491元。
 - 7. RA0A12-110年科技教育推動總體計畫子1科技中心經常門第1期83,558元。
 - 8. RA0285-110學年度中輟生30,000元。
 - 9. RA0A12-110學年度科技中心子3學校105,000元。
- 四、雜項收入：合計數1,469元
 - 學生證補卡收入1,469元。
- 五、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 111 年 1 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				66,294,915	69,609,332	-3,314,417	-4.76
		累計數				66,294,915	69,609,332	-3,314,417	-4.76

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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	103,125,362	-69,675,676	48,000	3,452	-878,508	32,615,726	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,869,933	-7,237,365			-76,337	3,556,231	
房屋及建築	3,463,881	-114,290			-5,195	3,344,396	
機械及設備	50,450,562	-33,778,040			-506,249	16,166,273	
交通及運輸設備	3,585,844	-2,884,220			-24,130	677,494	
雜項設備	34,643,361	-25,661,761	48,000		-266,597	8,763,003	
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48,000元，變動原因為：(3)撥入：課輔費購置低音提琴1把共48,000元。
二、電腦軟體：1.減少數計3,452元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月底止累計攤銷3,452元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	111,781			3,452		108,329	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48,000元，變動原因為：(3)撥入：課輔費購置低音提琴1把共48,000元。
二、電腦軟體：1.減少數計3,452元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月底止累計攤銷3,452元。

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 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		6,181,900			6,181,900											
機械及設備		6,181,900			6,181,900											
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		144,100			144,100											
雜項設備		144,100			144,100											
購建中固定資產																
總計		6,326,000			6,326,000											

※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 111 年 1 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	3,179,000		3,179,000											
541 遞延修繕房屋建築支	3,179,000		3,179,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,215,000		3,215,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,203,560,822	100.00	負 債	3,154,371,059	98.46
流動資產	24,297,179	0.76	流動負債	8,943,602	0.28
現金	21,982,815	0.69	應付款項	8,943,602	0.28
銀行存款	21,832,815	0.68	應付代收款	8,554,789	0.27
銀行存款-公庫存款	9,715,934	0.30	應付費用	210	0.00
銀行存款-保管款	10,523,776	0.33	應付工程款	388,603	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1,127,523	0.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	465,582	0.01	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	其他負債	3,145,427,457	98.19
應收款項	325,875	0.01	什項負債	3,145,427,457	98.19
其他應收款	325,875	0.01	存入保證金	3,738,072	0.12
預付款項	1,988,489	0.06	應付退休及離職金	5,180,480	0.16
預付費用	1,988,489	0.06	應付代管資產	3,136,508,905	97.91
長期貸墊款及準備金	9,963,032	0.31	暫收及待結轉帳項	0	0.00

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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,963,032	0.31	淨資產	49,189,763	1.54
退休及離職準備金	5,180,480	0.16	淨資產	49,189,763	1.54
其他準備金	4,782,552	0.15	淨資產	49,189,763	1.54
其他準備金-其他	4,782,552	0.15	累積餘額	45,104,483	1.41
固定資產	32,507,397	1.01	本期賸餘	4,085,280	0.13
土地改良物	3,556,231	0.11	合計：	3,203,560,822	
土地改良物	10,869,933	0.34			
累計折舊-土地改良物	-7,313,702	-0.23			
房屋建築及設備	3,344,396	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	-119,485	0.00			
機械及設備	16,166,273	0.50			
機械及設備	50,450,562	1.57			
累計折舊-機械及設備	-34,284,289	-1.07			
交通及運輸設備	677,494	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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,585,844	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,908,350	-0.09			
雜項設備	8,763,003	0.27			
雜項設備	34,691,361	1.08			
累計折舊-雜項設備	-25,928,358	-0.81			
無形資產	108,329	0.00			
無形資產	108,329	0.00			
電腦軟體	108,329	0.00			
其他資產	3,136,684,885	97.91			
什項資產	3,136,684,885	97.91			
暫付及待結轉帳項	175,980	0.01			
代管資產	3,136,508,905	97.91			
代管資產-土地改良物	108,225	0.00			
代管資產-土地	1,368,280,080	42.71			

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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1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	121,475,826	3.79			
代管資產-其他政府	1,646,644,774	51.40			
合計：	3,203,560,822				

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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	77,849,301	77,849,301
勞務收入	2,400	2,400
服務收入	2,400	2,400
財產收益	405,618	405,618
其他財產收入	405,618	405,618
政府撥入收入	77,391,814	77,391,814
公庫撥款收入	77,000,000	77,000,000
政府其他撥入收入	391,814	391,814
其他收入	49,469	49,469
受贈收入	48,000	48,000
雜項收入	1,469	1,469
支出	73,764,021	73,764,021
人事支出	72,500,508	72,500,508
人事支出	72,500,508	72,500,508
業務支出	381,553	381,553
業務支出	381,553	381,553
折舊、折耗及攤銷	881,960	881,960
固定資產折舊	878,508	878,508
無形資產攤銷	3,452	3,452
本期賸餘（短絀）	4,085,280	4,085,280
期初淨資產		45,104,483
解繳公庫		
期末淨資產		49,189,763

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	77,801,301	48,000	77,849,301	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	405,618		405,618	財產收益
政府撥入收入	77,391,814		77,391,814	政府撥入收入
其他收入	1,469	48,000	49,469	其他收入
基金用途	72,882,061	881,960	73,764,021	支出
用人費用	72,500,508		72,500,508	人事支出
服務費用	218,746	162,807	381,553	業務支出
材料及用品費	115,995	-115,995		
短絀、賠償給付與支應退場支出	46,812	-46,812		
		881,960	881,960	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,919,240	-833,960	4,085,280	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,654,797	33,449,686	45,104,483	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,574,037	32,615,726	49,189,763	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」21萬8,746元與會計科目「業務支出」38萬1,553元間之調整數16萬2,807元，係「材料及用品費」11萬5,995元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」4萬6,812元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」其中4萬8,000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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」88萬1,960元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
9,715,934	14,498,486	-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