

40501312

臺北市府教育局主管

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

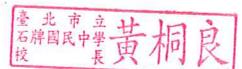
中華民國 111 年 2 月份

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 2 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 6-7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 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 111 年 2 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	27,624,000	27,105,000	519,000	1.91	105,425,301	104,414,000	1,011,301	0.97
勞務收入	481,000	300		300		2,700	4,000	-1,300	-32.50
服務收入	481,000	300	0	300		2,700	4,000	-1,300	-32.50
財產收入	1,463,000	75,975	100,000	-24,025	-24.03	481,593	400,000	81,593	20.40
財產處分收入	126,000	3,500	0	3,500		3,500	0	3,500	
其他財產收入	1,337,000	72,475	100,000	-27,525	-27.53	478,093	400,000	78,093	19.52
政府撥入收入	367,929,000	27,172,865	27,000,000	172,865	0.64	104,564,679	104,000,000	564,679	0.54
公庫撥款收入	367,929,000	27,000,000	27,000,000	0		104,000,000	104,000,000	0	
政府其他撥入收入		172,865	0	172,865		564,679	0	564,679	
其他收入	842,000	374,860	5,000	369,860	7,397.20	376,329	10,000	366,329	3,663.29
雜項收入	842,000	374,860	5,000	369,860	7,397.20	376,329	10,000	366,329	3,663.29
基金用途	380,594,000	25,459,021	27,105,000	-1,645,979	-6.07	98,341,082	104,414,000	-6,072,918	-5.82
國民教育計畫	337,278,000	23,320,011	24,836,498	-1,516,487	-6.11	89,614,926	94,445,830	-4,830,904	-5.11
一般行政管理計畫	33,775,000	2,053,260	2,175,402	-122,142	-5.61	8,640,406	9,875,070	-1,234,664	-12.50
建築及設備計畫	9,541,000	85,750	93,100	-7,350	-7.89	85,750	93,100	-7,350	-7.89
購建固定資產	9,505,000	85,750	93,100	-7,350	-7.89	85,750	93,100	-7,350	-7.89
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,879,000	2,164,979		2,164,979		7,084,219		7,084,219	
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					18,739,016	13,668,000	5,071,016	37.10

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 月份

- 一、服務收入：教甄報名費2,700元。
- 二、財產處分收入：合計數3,500元。
 - 1. 處分廢鐵一批3,000元。
 - 2. 處分廢燈具500元。
- 三、其他財產收入：合計數478,093元。
 - 1. 開放學校場地收入(收支對列)375,293元。
 - 2. 教職員工停車收入102,800元。
- 四、政府其他撥入收入：合計數564,679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-活化教學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學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫(彈性)30,000元。
 - 9. RA0A12-110年科技教育推動總體計畫子3學校105,000元。
 - 10. RA0351-110學年度國中原住民族語開課經費69,185元。
 - 11. RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款103,680元。
- 五、雜項收入：合計數376,329元。
 - 1. 學生證補卡收入6,554元。
 - 2. 103年三商美邦人壽保險退款逾期票據款項10,880元。
 - 3. 上、下學期及暑期課輔費等轉其他準備金358,895元。
- 六、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 2 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				23,320,011	24,836,498	-1,516,487	-6.11
		累計數				89,614,926	94,445,830	-4,830,904	-5.11

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 2 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	133,750	6,906	-1,758,188	31,818,342	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,869,933	-7,237,365			-152,674	3,479,894	
房屋及建築	3,463,881	-114,290			-10,390	3,339,201	
機械及設備	50,450,562	-33,778,040	15,750		-1,012,757	15,675,515	
交通及運輸設備	3,585,844	-2,884,220			-48,260	653,364	
雜項設備	34,643,361	-25,661,761	118,000		-534,107	8,565,493	
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15,750元，變動原因為：(1)增置：手持式E-tag讀取機1臺共15,750元。

二、雜項設備：增加數計118,000元，變動原因為：(1)增置：電腦型縫紉機2台及A3護貝機1台共70,000元。(4)受贈：課輔費購置低音提琴1把共48,000元。

三、電腦軟體：減少數計6,906元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月底止累計攤銷金額6,906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 2 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			6,906		104,875	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15,750元，變動原因為：(1)增置：手持式E-tag讀取機1臺共15,750元。
二、雜項設備：增加數計118,000元，變動原因為：(1)增置：電腦型縫紉機2台及A3護貝機1台共70,000元。(4)受贈：課輔費購置低音提琴1把共48,000元。
三、電腦軟體：減少數計6,906元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月底止累計攤銷金額6,906元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501312-6

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	23,100	15,750		15,750	68.18	-7,350	-31.82				0.25
機械及設備		6,181,900			6,181,900	23,100	15,750		15,750	68.18	-7,350	-31.82	係E-TAG讀取機覈實支 付15,750元，購 餘7,350元。			0.25
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	70,000	70,000		70,000	100.00						48.58
雜項設備		144,100			144,100	70,000	70,000		70,000	100.00						48.58
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501312-7

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 總計		6,326,000			6,326,000	93,100	85,750		85,750	92.11	-7,350	-7.89			1.36

※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 2 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				

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：

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,179,894,666	100.00	負 債	3,129,337,308	98.41
流動資產	30,721,030	0.97	流動負債	13,623,815	0.43
現金	28,444,368	0.89	應付款項	13,623,815	0.43
銀行存款	28,294,368	0.89	應付代收款	13,235,212	0.42
銀行存款-公庫存款	11,559,510	0.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,608,074	0.46	應付工程款	388,603	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1,671,202	0.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	455,582	0.01	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	其他負債	3,115,713,493	97.98
應收款項	325,875	0.01	什項負債	3,115,713,493	97.98
其他應收款	325,875	0.01	存入保證金	3,723,072	0.12
預付款項	1,950,787	0.06	應付退休及離職金	5,197,110	0.16
預付費用	1,950,787	0.06	應付代管資產	3,106,793,311	97.70
長期貸墊款及準備金	10,338,557	0.33	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	10,338,557	0.33	淨資產	50,557,358	1.59
退休及離職準備金	5,197,110	0.16	淨資產	50,557,358	1.59
其他準備金	5,141,447	0.16	淨資產	50,557,358	1.59
其他準備金-其他	5,141,447	0.16	累積餘額	45,104,483	1.42
固定資產	31,713,467	1.00	本期賸餘	5,452,875	0.17
土地改良物	3,479,894	0.11	合計：	3,179,894,666	
土地改良物	10,869,933	0.34			
累計折舊-土地改良物	-7,390,039	-0.23			
房屋建築及設備	3,339,201	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	-124,680	0.00			
機械及設備	15,675,515	0.49			
機械及設備	50,466,312	1.59			
累計折舊-機械及設備	-34,790,797	-1.09			
交通及運輸設備	653,364	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2月28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	-2,932,480	-0.09			
雜項設備	8,565,493	0.27			
雜項設備	34,761,361	1.09			
累計折舊-雜項設備	-26,195,868	-0.82			
無形資產	104,875	0.00			
無形資產	104,875	0.00			
電腦軟體	104,875	0.00			
其他資產	3,107,016,737	97.71			
什項資產	3,107,016,737	97.71			
暫付及待結轉帳項	223,426	0.01			
代管資產	3,106,793,311	97.70			
代管資產-土地改良物	108,225	0.00			
代管資產-土地	1,399,953,230	44.03			

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。

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2月28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	121,158,337	3.81			
代管資產-其他政府	1,585,573,519	49.86			
合計：	3,179,894,666				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,624,000	105,473,301
勞務收入	300	2,700
服務收入	300	2,700
財產收益	75,975	481,593
廢舊物品售價收入	3,500	3,500
其他財產收入	72,475	478,093
政府撥入收入	27,172,865	104,564,679
公庫撥款收入	27,000,000	104,000,000
政府其他撥入收入	172,865	564,679
其他收入	374,860	424,329
受贈收入		48,000
雜項收入	374,860	376,329
支出	26,256,405	100,020,426
人事支出	24,101,918	96,602,426
人事支出	24,101,918	96,602,426
業務支出	1,263,153	1,644,706
業務支出	1,263,153	1,644,706
折舊、折耗及攤銷	883,134	1,765,094
固定資產折舊	879,680	1,758,188
無形資產攤銷	3,454	6,906
其他支出	8,200	8,200
其他支出	8,200	8,200
本期賸餘（短絀）	1,367,595	5,452,875
期初淨資產		45,104,483
解繳公庫		
期末淨資產		50,557,358

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。

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 111 年 2 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	105,425,301	48,000	105,473,301	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	481,593		481,593	財產收益
政府撥入收入	104,564,679		104,564,679	政府撥入收入
其他收入	376,329	48,000	424,329	其他收入
基金用途	98,341,082	1,679,344	100,020,426	支出
用人費用	96,602,426		96,602,426	人事支出
服務費用	994,397	650,309	1,644,706	業務支出
材料及用品費	230,524	-230,524		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	372,973	-372,973		
短絀、賠償給付與支應退場支 出	46,812	-46,812		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	85,750	-85,750		
		1,765,094	1,765,094	折舊、折耗及攤銷
其他	8,200		8,200	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,084,219	-1,631,344	5,452,875	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	18,739,016	31,818,342	50,557,358	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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」99萬4,397元與會計科目「業務支出」164萬4,706元間之調整數65萬309元，係「材料及用品費」23萬524元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」37萬2,973元及「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」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」176萬5,094元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」8萬5,750元，其中8萬5,750元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

市庫存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 2 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
11,559,510	16,682,752	-5,123,242	1. 銀行存款-市庫存款5,141,447元轉入其他準備金-其他。 2. A081學生午餐補助18,205元應由保管款支，財政局誤由市庫支。

保管款存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 2 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
14,608,074	14,626,279	-18,205	1. A081學生午餐補助18,205元應由保管款支，財政局誤由市庫支。