

40501312

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 5 月份

主辦會計人員

會計室主任 邱玉晔

機關長官

臺北市立石牌國民中學 校長 劉良

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 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、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 12-13 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 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	370,715,000	29,928,443	28,485,802	1,442,641	5.06	185,354,377	182,563,644	2,790,733	1.53
勞務收入	481,000					2,700	4,000	-1,300	-32.50
服務收入	481,000	0	0	0		2,700	4,000	-1,300	-32.50
財產收入	1,463,000	-30,400		-30,400		790,624	700,000	90,624	12.95
財產處分收入	126,000	0	0	0		4,320	0	4,320	
其他財產收入	1,337,000	-30,400	0	-30,400		786,304	700,000	86,304	12.33
政府撥入收入	367,929,000	29,974,040	28,481,802	1,492,238	5.24	184,181,786	181,341,644	2,840,142	1.57
公庫撥款收入	367,929,000	28,481,802	28,481,802	0		181,402,321	181,341,644	60,677	0.03
政府其他撥入收入		1,492,238	0	1,492,238		2,779,465	0	2,779,465	
其他收入	842,000	-15,197	4,000	-19,197	-479.93	379,267	518,000	-138,733	-26.78
雜項收入	842,000	-15,197	4,000	-19,197	-479.93	379,267	518,000	-138,733	-26.78
基金用途	380,594,000	30,723,919	28,485,802	2,238,117	7.86	189,758,915	192,442,644	-2,683,729	-1.39
國民教育計畫	337,278,000	26,326,805	25,813,532	513,273	1.99	171,452,318	172,827,696	-1,375,378	-0.80
一般行政管理計畫	33,775,000	4,183,510	2,452,270	1,731,240	70.60	17,857,643	19,129,748	-1,272,105	-6.65
建築及設備計畫	9,541,000	213,604	220,000	-6,396	-2.91	448,954	485,200	-36,246	-7.47
購建固定資產	9,505,000	213,604	220,000	-6,396	-2.91	448,954	467,200	-18,246	-3.91
其他	36,000					18,000		-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-9,879,000	-795,476		-795,476		-4,404,538	-9,879,000	5,474,462	-55.42
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					7,250,259	3,789,000	3,461,259	91.35

※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 5 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4,320元。
 1. 處分廢鐵一批3,000元。
 2. 處分廢燈具500元。
 3. 惜物網拍賣皮面辦公椅20張收入820元。
- 三、其他財產收入：合計數786,304元。
 1. 開放學校場地收入(收支對列)649,104元。
 2. 教職員工停車收入137,200元。
- 四、公庫撥款收入：統籌款-RA1808-111年公立國中小校舍防水隔熱工程計畫第二期款(正心樓規劃設計費)60,677元。
- 五、政府其他撥入收入：合計數2,779,465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7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。
 12. RA0322-110學年度增至國小圖書館閱讀推動教師計畫第二期款56,160元。
 13. RA1808-111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫第2期-規劃設計費(正心樓) 112,684元。
 14. RA0204-110學年度國民中學生涯發展教育經費330,078元(生涯108,264元、中心學校78,000元、生涯手冊143,814元)。
 15. RA1303-111年度閱讀推動實施計畫15,600元。
 16. RA0A12-110學年度科技教育推動總體計畫子1科技中心資本門第1期208,026元。
 17. RA0A12-110學年度科技教育推動總體計畫子1學校7000元。
 18. RA1306-111年度實施新住民子女教育經費19,844元。
 19. RA0A12-110 學年度科技教育推動總體計畫(資本門485,394元、經常門980,000元) 1,465,394元。
- 六、雜項收入：合計數379,267元。
 1. 學生證補卡收入9,492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。
- 七、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 111 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				26,326,805	25,813,532	513,273	1.99
		累計數				171,452,318	172,827,696	-1,375,378	-0.80

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 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 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	1,705,140	2,358,364	-2,108,581	30,687,881	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,869,933	-7,237,365			-381,685	3,250,883	
房屋及建築	3,463,881	-114,290			-25,975	3,323,616	
機械及設備	50,450,562	-33,778,040	950,013	967,500	-1,595,523	15,059,512	
交通及運輸設備	3,585,844	-2,884,220			-118,200	583,424	
雜項設備	34,643,361	-25,661,761	755,127	1,373,600	12,802	8,375,929	
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950,013元，變動原因為：(1)增置：手持式E-tag讀取機1臺及ITRI校園體溫快篩系統1台等共310,646元。(3)撥入：教育部補助111年教師用平板電腦ipad32台384,000元。(4)受贈：課輔費購置會議室投影機等共255,367元。減少數共967,500元，變動原因：(5)報廢：111年度經財政局核准報廢冷氣機967,500元。

二、雜項設備：增加數計755,127元，變動原因為：(1)增置：電腦型縫紉機2台及A3護貝機1台等共129,431元。(4)受贈：課輔費購置低音提琴1把及電熱式蒸飯箱5台等共625,696元。減少數共1,373,600元，變動原因：(5)報廢：111年度經財政局核准報廢開(熱)等水爐、加熱器等1,373,600元。

三、電腦軟體：1.減少數計17,264元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月底止累計攤銷數17,264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 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 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			17,264		94,517	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950,013元，變動原因為：(1)增置：手持式E-tag讀取機1臺及ITRI校園體溫快篩系統1台等共310,646元。(3)撥入：教育部補助111年教師用平板電腦ipad32台384,000元。(4)受贈：課輔費購置會議室投影機等共255,367元。減少數共967,500元，變動原因：(5)報廢：111年度經財政局核准報廢冷氣機967,500元。

二、雜項設備：增加數計755,127元，變動原因為：(1)增置：電腦型縫紉機2台及A3護貝機1台等共129,431元。(4)受贈：課輔費購置低音提琴1把及電熱式蒸飯箱5台等共625,696元。減少數共1,373,600元，變動原因：(5)報廢：111年度經財政局核准報廢開(熱)等水爐、加熱器等1,373,600元。

三、電腦軟體：1.減少數計17,264元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月底止累計攤銷數17,264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 5 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	337,100	310,646		310,646	92.15	-26,454	-7.85				5.03
機械及設備		6,181,900			6,181,900	337,100	310,646		310,646	92.15	-26,454	-7.85				5.03
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	130,100	129,431		129,431	99.49	-669	-0.51				89.82
雜項設備		144,100			144,100	130,100	129,431		129,431	99.49	-669	-0.51				89.82
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		6,326,000			6,326,000	467,200	440,077		440,077	94.19	-27,123	-5.81				6.96

※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 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	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	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	3,179,000		3,179,000		8,877		8,877			8,877		係活動中心空調系統整修等工程覈實支付工程管理費。	0.28
541 遞延修繕房屋建築支	3,179,000		3,179,000		8,877		8,877			8,877			
542 其他遞延支出													
總計	3,215,000		3,215,000	18,000	8,877		8,877	49.32		-9,123	-50.68		0.28

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,170,304,274	100.00	負 債	3,132,366,134	98.80
流動資產	22,818,104	0.72	流動負債	16,655,162	0.53
現金	21,432,960	0.68	應付款項	16,655,162	0.53
銀行存款	21,282,960	0.67	應付代收款	16,430,696	0.52
銀行存款-公庫存款	1,718,674	0.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,199,870	0.51	應付工程款	224,466	0.01
銀行存款-代繳費款	2,933,834	0.09	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	430,582	0.01	其他負債	3,115,710,972	98.28
專戶			什項負債	3,115,710,972	98.28
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	4,247,438	0.13
應收款項	310,678	0.01	應付退休及離職金	5,622,690	0.18
其他應收款	310,678	0.01	應付代管資產	3,105,840,844	97.97
預付款項	1,074,466	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,074,466	0.03			
長期貸墊款及準備金	9,843,597	0.31			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,843,597	0.31	淨資產	37,938,140	1.20
退休及離職準備金	5,622,690	0.18	淨資產	37,938,140	1.20
其他準備金	4,220,907	0.13	淨資產	37,938,140	1.20
其他準備金-其他	4,220,907	0.13	累積餘額	45,104,483	1.42
固定資產	30,593,364	0.96	本期短絀	-7,166,343	-0.23
土地改良物	3,250,883	0.10	合計：	3,170,304,274	
土地改良物	10,869,933	0.34			
累計折舊-土地改良物	-7,619,050	-0.24			
房屋建築及設備	3,323,616	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	-140,265	0.00			
機械及設備	15,059,512	0.48			
機械及設備	50,433,075	1.59			
累計折舊-機械及設備	-35,373,563	-1.12			
交通及運輸設備	583,424	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	3,585,844	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,002,420	-0.09			
雜項設備	8,375,929	0.26			
雜項設備	34,024,888	1.07			
累計折舊-雜項設備	-25,648,959	-0.81			
無形資產	94,517	0.00			
無形資產	94,517	0.00			
電腦軟體	94,517	0.00			
其他資產	3,106,954,692	98.00			
什項資產	3,106,954,692	98.00			
暫付及待結轉帳項	1,113,848	0.04			
代管資產	3,105,840,844	97.97			
代管資產-土地改良物	108,225	0.00			
代管資產-土地	1,399,953,230	44.16			

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	120,205,870	3.79			
代管資產-其他政府	1,585,573,519	50.01			
合計：	3,170,304,274				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,535,689	186,619,440
勞務收入		2,700
服務收入		2,700
財產收益	-30,400	1,174,624
廢舊物品售價收入		3,500
財產交易利益		384,820
其他財產收入	-30,400	786,304
政府撥入收入	29,974,040	184,181,786
公庫撥款收入	28,481,802	181,402,321
政府其他撥入收入	1,492,238	2,779,465
其他收入	592,049	1,260,330
受贈收入	607,246	881,063
雜項收入	-15,197	379,267
支出	31,437,461	193,785,783
人事支出	28,909,442	182,415,015
人事支出	28,909,442	182,415,015
業務支出	1,543,941	6,672,935
業務支出	1,543,941	6,672,935
獎補助支出		109,000
其他獎補助		109,000
財產損失	23,442	23,442
財產交易損失	23,442	23,442
折舊、折耗及攤銷	894,827	4,443,503
固定資產折舊	891,375	4,426,239
無形資產攤銷	3,452	17,264
其他支出	65,809	121,888
其他支出	65,809	121,888

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）	-901,772	-7,166,343
期初淨資產		45,104,483
解繳公庫		
期末淨資產		37,938,140

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 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	185,354,377	1,265,063	186,619,440	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	790,624	384,000	1,174,624	財產收益
政府撥入收入	184,181,786		184,181,786	政府撥入收入
其他收入	379,267	881,063	1,260,330	其他收入
基金用途	189,758,915	4,026,868	193,785,783	支出
用人費用	182,415,015		182,415,015	人事支出
服務費用	4,102,314	2,570,621	6,672,935	業務支出
材料及用品費	791,645	-791,645		
租金、償債、利息及相關手續費	27,204	-27,204		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,704,960	-1,704,960		
短絀、賠償給付與支應退場支出	46,812	-46,812		
捐助、補助與獎助	109,000		109,000	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	448,954	-448,954		財產損失
其他	113,011	8,877	121,888	折舊、折耗及攤銷
其他	113,011	8,877	121,888	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,404,538	-2,761,805	-7,166,343	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	7,250,259	30,687,881	37,938,140	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」410萬2,314元與會計科目「業務支出」667萬2,935元間之調整數257萬621元，係「材料及用品費」79萬1,645元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬7,204元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」170萬4,960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「財產收益」38萬4,000元係基金間即自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」88萬1,063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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」444萬3,503元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2萬3,442元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」44萬8,954元，其中44萬077元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘8,877元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。
2. 會計科目「其他支出」8,877元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
1,718,674	5,939,581	-4,220,907	銀行存款-市庫存款4,220,907元轉入其他準備金-其他。