

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 1 月份

主辦會計人員

邱玉哖

會計室主任 邱玉哖

機關長官

黃桐良

臺北市立石牌國民中學 校長 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 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、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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	374,058,000	74,162,019	73,802,000	360,019	0.49	74,162,019	73,802,000	360,019	0.49
勞務收入	43	235,000								
服務收入	431	235,000								
財產收入	45	1,463,000	319,308	300,000	19,308	6.44	319,308	300,000	19,308	6.44
財產處分收入	451	126,000								
其他財產收入	45Y	1,337,000	319,308	300,000	19,308	6.44	319,308	300,000	19,308	6.44
政府撥入收入	46	372,191,000	73,838,155	73,500,000	338,155	0.46	73,838,155	73,500,000	338,155	0.46
公庫撥款收入	462	372,191,000	73,500,000	73,500,000			73,500,000	73,500,000		
政府其他撥入收入	46Y		338,155		338,155		338,155		338,155	
其他收入	4Y	169,000	4,556	2,000	2,556	127.80	4,556	2,000	2,556	127.80
雜項收入	4YY	169,000	4,556	2,000	2,556	127.80	4,556	2,000	2,556	127.80
基金用途	5	382,027,000	71,956,551	73,802,000	-1,845,449	-2.50	71,956,551	73,802,000	-1,845,449	-2.50
國民教育計畫	53	339,817,000	65,267,491	65,705,000	-437,509	-0.67	65,267,491	65,705,000	-437,509	-0.67
一般行政管理計畫	5L	33,472,000	6,689,060	8,097,000	-1,407,940	-17.39	6,689,060	8,097,000	-1,407,940	-17.39
建築及設備計畫	5M	8,738,000								
購建固定資產		8,702,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-7,969,000	2,205,468		2,205,468		2,205,468		2,205,468	
期初基金餘額	71	11,837,000					21,636,903	11,837,000	9,799,903	82.79
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,868,000					23,842,371	11,837,000	12,005,371	101.42

※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 1 月份

- 一、其他財產收入：合計數319,308元
  - 1. 開放學校場地收入(收支對列)318,308元。
  - 2. 教職員工停車收入1,000元。
- 二、政府其他撥入收入：合計數338,155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. RA9774 109學年度學生游泳協同教學 9,180元。
  - 9. RA9375 109-1公立國中學校用書補助款 10,634元。
- 三、雜項收入：合計數4,556元
  - 1. 王靖涵師1月房租津貼繳庫700元。
  - 2. 學生證補卡收入1,356元。
  - 3. 退貨物稅500元。
  - 4. 桶餐記點罰款2,000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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				65,267,491	65,705,000	-437,509	-0.67
		累計數				65,267,491	65,705,000	-437,509	-0.67

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 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(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	3,051,800	3,451	-1,155,990	36,089,109	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,869,933	-6,321,321			-76,337	4,472,275	
房屋及建築	3,463,881	-51,950			-5,195	3,406,736	
機械及設備	47,759,248	-32,789,554	3,051,800		-795,679	17,225,815	
交通及運輸設備	3,644,111	-2,692,968			-27,822	923,321	
雜項設備	32,794,302	-22,632,143			-250,957	9,911,202	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	153,211			3,451		149,760	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3,051,800元，變動原因為：(3)撥入：仁愛國中撥入觸控螢幕等設備計3,051,800元。

二、電腦軟體：1.減少數計3,451元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷3,451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 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(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 遞耗資產 其他							

註：一、機械及設備：增加數計3,051,800元，變動原因為：(3)撥入：仁愛國中撥入觸控螢幕等設備計3,051,800元。

二、電腦軟體：1.減少數計3,451元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷3,451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 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
	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									
機械及設備		2,437,000			2,437,000									
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									
雜項設備		1,046,000			1,046,000									
購建中固定資產														
總計		3,483,000			3,483,000									

※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 110 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
	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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	3,311,979,590	100.00	負債	2	3,252,048,110	98.19
流動資產	11	37,120,501	1.12	流動負債	21	12,673,759	0.38
現金	1101	34,820,448	1.05	應付款項	2102	12,673,759	0.38
銀行存款	110102	34,670,448	1.05	應付代收款	210203	12,673,759	0.38
銀行存款-公庫存款	110102-1	18,102,474	0.55	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	15,075,655	0.46	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,017,500	0.03	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	474,819	0.01	其他負債	28	3,239,374,351	97.81
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	什項負債	2801	3,239,374,351	97.81
應收款項	1103	449,088	0.01	存入保證金	280104	4,124,401	0.12
其他應收款	110398	449,088	0.01	應付退休及離職金	280106	4,902,313	0.15
預付款項	1108	1,850,965	0.06	應付代管資產	280107	3,230,347,637	97.54
預付費用	110804	1,850,965	0.06	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	8,192,157	0.25	淨資產	3	59,931,480	1.81
				淨資產	31	59,931,480	1.81
				淨資產	3101	59,931,480	1.81

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1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	8,192,157	0.25	累積餘額	310101	55,833,653	1.69
退休及離職準備金	120301	4,902,313	0.15	本期賸餘	310102	4,097,827	0.12
其他準備金	120302	3,289,844	0.10	合計：		3,311,979,590	
其他準備金-其他	120302-2	3,289,844	0.10				
固定資產	14	35,939,349	1.09				
土地改良物	1402	4,472,275	0.14				
土地改良物	140201	10,869,933	0.33				
累計折舊-土地改良物	140202	-6,397,658	-0.19				
房屋及建築	1404	3,406,736	0.10				
房屋建築及設備	140401	3,463,881	0.10				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-57,145	0.00				
機械及設備	1405	17,225,815	0.52				
機械及設備	140501	50,811,048	1.53				
累計折舊-機械及設備	140502	-33,585,233	-1.01				
交通及運輸設備	1406	923,321	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1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	-2,720,790	-0.08				
雜項設備	1407	9,911,202	0.30				
雜項設備	140701	32,794,302	0.99				
累計折舊-雜項設備	140702	-22,883,100	-0.69				
無形資產	16	149,760	0.00				
無形資產	1601	149,760	0.00				
電腦軟體	160102	149,760	0.00				
其他資產	18	3,230,577,823	97.54				
什項資產	1801	3,230,577,823	97.54				
暫付及待結轉帳項	180105	230,186	0.01				
代管資產	180106	3,230,347,637	97.54				
代管資產-土地改良物	180106-0	108,225	0.00				
代管資產-土地	180106-1	1,458,308,944	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。

## 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	125,285,694	3.78				
代管資產-其他政府	180106-3	1,646,644,774	49.72				
合計：		3,311,979,590					

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	77,213,819	77,213,819
財產收益	3,371,108	3,371,108
財產交易利益	3,051,800	3,051,800
其他財產收入	319,308	319,308
政府撥入收入	73,838,155	73,838,155
公庫撥款收入	73,500,000	73,500,000
政府其他撥入收入	338,155	338,155
其他收入	4,556	4,556
雜項收入	4,556	4,556
支出	73,115,992	73,115,992
人事支出	71,460,283	71,460,283
人事支出	71,460,283	71,460,283
業務支出	487,968	487,968
業務支出	487,968	487,968
折舊、折耗及攤銷	1,159,441	1,159,441
固定資產折舊	1,155,990	1,155,990
無形資產攤銷	3,451	3,451
其他支出	8,300	8,300
其他支出	8,300	8,300
本期賸餘（短絀）	4,097,827	4,097,827
期初淨資產		55,833,653
解繳公庫		
期末淨資產		59,931,480

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	74,162,019	3,051,800	77,213,819	收入
財產收入	319,308	3,051,800	3,371,108	財產收益
政府撥入收入	73,838,155		73,838,155	政府撥入收入
其他收入	4,556		4,556	其他收入
基金用途	71,956,551	1,159,441	73,115,992	支出
用人費用	71,460,283		71,460,283	人事支出
服務費用	293,058	194,910	487,968	業務支出
材料及用品費	124,260	-124,260		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	70,650	-70,650		
		1,159,441	1,159,441	折舊、折耗及攤銷
其他支出	8,300		8,300	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,205,468	1,892,359	4,097,827	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	23,842,371	36,089,109	59,931,480	期末淨資產

註：1. 會計收支欄「財產利益」305萬1,800元係仁愛國中撥入108智慧未來教室建置服務設備所發生利益，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」29萬3,058元與會計收支欄「業務支出」48萬7,968元間之調整數19萬4,910元，係「材料及用品費」12萬4,260元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬650元之調整數合計。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」115萬9,441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。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
18,102,474	21,392,318	-3,289,844	1.銀行存款-市庫存款3,289,844元轉入其他準備金-其他。