

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 3 月份

主辦會計人員

會計室主任 邱玉暉

機關長官

臺北市立石牌國民中學 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 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、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 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	370,715,000	29,683,700	29,600,000	83,700	0.28	135,109,001	134,014,000	1,095,001	0.82
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	306,806	300,000	6,806	2.27	788,399	700,000	88,399	12.63
財產處分收入	126,000	820	0	820		4,320	0	4,320	
其他財產收入	1,337,000	305,986	300,000	5,986	2.00	784,079	700,000	84,079	12.01
政府撥入收入	367,929,000	29,375,199	28,800,000	575,199	2.00	133,939,878	132,800,000	1,139,878	0.86
公庫撥款收入	367,929,000	28,860,677	28,800,000	60,677	0.21	132,860,677	132,800,000	60,677	0.05
政府其他撥入收入		514,522	0	514,522		1,079,201	0	1,079,201	
其他收入	842,000	1,695	500,000	-498,305	-99.66	378,024	510,000	-131,976	-25.88
雜項收入	842,000	1,695	500,000	-498,305	-99.66	378,024	510,000	-131,976	-25.88
基金用途	380,594,000	31,928,510	29,600,000	2,328,510	7.87	130,269,592	134,014,000	-3,744,408	-2.79
國民教育計畫	337,278,000	29,168,560	26,463,262	2,705,298	10.22	118,783,486	120,909,092	-2,125,606	-1.76
一般行政管理計畫	33,775,000	2,634,200	2,981,138	-346,938	-11.64	11,274,606	12,856,208	-1,581,602	-12.30
建築及設備計畫	9,541,000	125,750	155,600	-29,850	-19.18	211,500	248,700	-37,200	-14.96
購建固定資產	9,505,000	125,750	137,600	-11,850	-8.61	211,500	230,700	-19,200	-8.32
其他	36,000		18,000	-18,000	-100.00		18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-9,879,000	-2,244,810		-2,244,810		4,839,409		4,839,409	
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					16,494,206	13,668,000	2,826,206	20.68

※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 3 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784,079元。
 1. 開放學校場地收入(收支對列)648,679元。
 2. 教職員工停車收入135,400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1,079,201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。
 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。
- 六、雜項收入：合計數378,024元。
 1. 學生證補卡收入8,249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、一般行政管理計畫：預借考績尚未核定轉正。
- 八、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 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				29,168,560	26,463,262	2,705,298	10.22
		累計數				118,783,486	120,909,092	-2,125,606	-1.76

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 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 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	485,317	10,358	-2,643,281	31,281,364	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,869,933	-7,237,365			-229,011	3,403,557	
房屋及建築	3,463,881	-114,290			-15,585	3,334,006	
機械及設備	50,450,562	-33,778,040	174,617		-1,522,588	15,324,551	
交通及運輸設備	3,585,844	-2,884,220			-72,390	629,234	
雜項設備	34,643,361	-25,661,761	310,700		-803,707	8,488,593	
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174,617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台共115,250元。(4)受贈：課輔費購置會議室投影機59,367元。
 二、雜項設備：增加數計310,700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96,250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214,450元。
 三、電腦軟體：1.減少數計10,358元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月底止累計攤銷金額10,358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 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 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			10,358		101,423	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174,617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台共115,250元。(4)受贈：課輔費購置會議室投影機59,367元。
 二、雜項設備：增加數計310,700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96,250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214,450元。
 三、電腦軟體：1.減少數計10,358元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月底止累計攤銷金額10,358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 3 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	122,600	115,250		115,250	94.00	-7,350	-6.00				1.86
機械及設備		6,181,900			6,181,900	122,600	115,250		115,250	94.00	-7,350	-6.00				1.86
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	108,100	96,250		96,250	89.04	-11,850	-10.96				66.79
雜項設備		144,100			144,100	108,100	96,250		96,250	89.04	-11,850	-10.96	係因胸章機採買中尚未到貨。			66.79
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	230,700	211,500		211,500	91.68	-19,200	-8.32				3.34

※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 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	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											
541 遞延修繕房屋建築支 542 其他遞延支出	3,179,000		3,179,000											
總計	3,215,000		3,215,000	18,000				0.00		-18,000	-100.00			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,180,980,650	100.00	負 債	3,133,205,080	98.50
流動資產	32,127,412	1.01	流動負債	17,392,500	0.55
現金	30,027,503	0.94	應付款項	17,392,500	0.55
銀行存款	29,877,503	0.94	應付代收款	17,003,897	0.53
銀行存款-公庫存款	9,491,453	0.30	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,941,942	0.56	應付工程款	388,603	0.01
銀行存款-代繳費款	1,988,526	0.06	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	455,582	0.01	其他負債	3,115,812,580	97.95
專戶			什項負債	3,115,812,580	97.95
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	3,749,310	0.12
應收款項	325,875	0.01	應付退休及離職金	5,587,448	0.18
其他應收款	325,875	0.01	應付代管資產	3,106,475,822	97.66
預付款項	1,774,034	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,774,034	0.06			
長期貸墊款及準備金	10,728,895	0.34			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	10,728,895	0.34	淨資產	47,775,570	1.50
退休及離職準備金	5,587,448	0.18	淨資產	47,775,570	1.50
其他準備金	5,141,447	0.16	淨資產	47,775,570	1.50
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	31,179,941	0.98	本期賸餘	2,671,087	0.08
土地改良物	3,403,557	0.11	合計：	3,180,980,650	
土地改良物	10,869,933	0.34			
累計折舊-土地改良物	-7,466,376	-0.23			
房屋建築及設備	3,334,006	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	-129,875	0.00			
機械及設備	15,324,551	0.48			
機械及設備	50,625,179	1.59			
累計折舊-機械及設備	-35,300,628	-1.11			
交通及運輸設備	629,234	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3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	-2,956,610	-0.09			
雜項設備	8,488,593	0.27			
雜項設備	34,954,061	1.10			
累計折舊-雜項設備	-26,465,468	-0.83			
無形資產	101,423	0.00			
無形資產	101,423	0.00			
電腦軟體	101,423	0.00			
其他資產	3,106,842,979	97.67			
什項資產	3,106,842,979	97.67			
暫付及待結轉帳項	367,157	0.01			
代管資產	3,106,475,822	97.66			
代管資產-土地改良物	108,225	0.00			
代管資產-土地	1,399,953,230	44.01			

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3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	120,840,848	3.80			
代管資產-其他政府	1,585,573,519	49.85			
合計：	3,180,980,650				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,909,517	135,382,818
勞務收入		2,700
服務收入		2,700
財產收益	306,806	788,399
廢舊物品售價收入		3,500
財產交易利益	820	820
其他財產收入	305,986	784,079
政府撥入收入	29,375,199	133,939,878
公庫撥款收入	28,860,677	132,860,677
政府其他撥入收入	514,522	1,079,201
其他收入	227,512	651,841
受贈收入	225,817	273,817
雜項收入	1,695	378,024
支出	32,691,305	132,711,731
人事支出	29,341,231	125,943,657
人事支出	29,341,231	125,943,657
業務支出	2,333,740	3,978,446
業務支出	2,333,740	3,978,446
獎補助支出	109,000	109,000
其他獎補助	109,000	109,000
折舊、折耗及攤銷	888,545	2,653,639
固定資產折舊	885,093	2,643,281
無形資產攤銷	3,452	10,358
其他支出	18,789	26,989
其他支出	18,789	26,989

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）	-2,781,788	2,671,087
期初淨資產		45,104,483
解繳公庫		
期末淨資產		47,775,570

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 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	135,109,001	273,817	135,382,818	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	788,399		788,399	財產收益
政府撥入收入	133,939,878		133,939,878	政府撥入收入
其他收入	378,024	273,817	651,841	其他收入
基金用途	130,269,592	2,442,139	132,711,731	支出
用人費用	125,943,657		125,943,657	人事支出
服務費用	2,238,335	1,740,111	3,978,446	業務支出
材料及用品費	459,597	-459,597		
租金、償債、利息及相關手續費	26,404	-26,404		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,207,298	-1,207,298		
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	211,500	-211,500		
		2,653,639	2,653,639	折舊、折耗及攤銷
其他	26,989		26,989	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,839,409	-2,168,322	2,671,087	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	16,494,206	31,281,364	47,775,570	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 3 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」223萬8,335元與會計科目「業務支出」397萬8,446元間之調整數174萬111元，係「材料及用品費」45萬9,597元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」120萬7,298元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬6,404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」27萬3,817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」265萬3,639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」21萬1,500元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
9,491,453	14,632,900	-5,141,447	銀行存款-市庫存款5,141,447元轉入其他準備金-其他。