

40501304

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立格致國民中學

會計月報

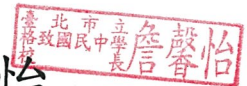
特別收入基金

中華民國 113 年 11 月份

主辦會計人員 曹采怡



機關長官 詹馨怡



臺北市地方教育發展基金－臺北市立格致國民中學
目 次
中華民國 113 年 11 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 4-6 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 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 9-11 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 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立格致國民中學

40501304-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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	72,244,000	6,326,135	6,117,200	208,935	3.42	73,085,534	70,685,154	2,400,380	3.40
徵收及依法分配收入		10,121		10,121		12,032		12,032	
違規罰款收入		10,121	0	10,121		12,032	0	12,032	
勞務收入	3,000					2,400	3,000	-600	-20.00
服務收入	3,000	0	0	0		2,400	3,000	-600	-20.00
財產收入	58,000	19,524	1,000	18,524	1,852.40	70,674	57,000	13,674	23.99
財產處分收入	5,000	19,524	1,000	18,524	1,852.40	19,524	4,000	15,524	388.10
租金收入	40,000	0	0	0		40,300	40,000	300	0.75
其他財產收入	13,000	0	0	0		10,850	13,000	-2,150	-16.54
政府撥入收入	72,106,000	6,296,490	6,106,200	190,290	3.12	72,984,222	70,565,154	2,419,068	3.43
公庫撥款收入	72,106,000	6,194,200	6,106,200	88,000	1.44	72,366,654	70,565,154	1,801,500	2.55
政府其他撥入收入		102,290	0	102,290		617,568	0	617,568	
其他收入	77,000		10,000	-10,000	-100.00	16,206	60,000	-43,794	-72.99
雜項收入	77,000	0	10,000	-10,000	-100.00	16,206	60,000	-43,794	-72.99
基金用途	71,496,000	8,600,757	6,117,200	2,483,557	40.60	70,773,662	69,937,154	836,508	1.20
國民教育計畫	64,418,000	4,594,220	1,909,000	2,685,220	140.66	62,606,450	62,915,804	-309,354	-0.49
一般行政管理計畫	1,592,000	278,032	72,200	205,832	285.09	1,396,206	1,535,350	-139,144	-9.06
建築及設備計畫	5,486,000	3,728,505	4,136,000	-407,495	-9.85	6,771,006	5,486,000	1,285,006	23.42
購建固定資產	5,471,000	3,728,505	4,136,000	-407,495	-9.85	6,771,006	5,471,000	1,300,006	23.76
其他	15,000						15,000	-15,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	748,000	-2,274,622		-2,274,622		2,311,872	748,000	1,563,872	209.07
期初基金餘額	-147,000					2,015,259	-147,000	2,162,259	-1,470.92
解繳公庫									
期末基金餘額	601,000					4,327,131	601,000	3,726,131	619.99

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

- 一、違約罰款收入：採購案廠商違約罰款收入核實認列。
- 二、服務收入：代理教師甄選報名費收入核實認列。
- 三、財產處分收入：惜物網拍賣收入核實認列。
- 四、其他財產收入：教職員工停車收入較預期短收。
- 五、公庫撥款收入：1,801,500元：
 1. 局款非統籌-113年0403花蓮地震校舍修繕專案經費(災害準備金)758,000元。
 2. 局統籌款-113年校舍壁癌修繕專案經費955,500元。
 3. 113年教育局撥補用人費用不敷數88,000元。
- 六、政府其他撥入收入：下列合計617,568元。
 1. (RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫經費47,500元+52,500元-移回12,637元。
 2. (RA2254)112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫5,311元+43,189元。
 3. (RA2517)112學年度臺灣手語遠距直播共學協同人員13,442元-移回3,176元。
 4. (RA2204)112學年度國民中學生涯發展教育(第1期)7,240元+10,560元。
 5. (RA2378)112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費計畫26,073元-移回20,811元。
 6. (RA3907)113年上半年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費2,268元。
 7. (RA2285)112學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費30,000元。
 8. (RA2253)112學年度本土語文及手語開課經費8,316元-移回1,512元。
 9. (RA2229)112學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費375,200元-沖112年應收111,535元。
 10. (RA2356)112學年度第2學期國中小學無力繳交代收代辦費經費1,770元。
 11. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費41,580元。
 12. (RA3204)113學年度國民中學生涯發展教育第1期補助經費14,520元。
 13. (RA3254)113學年度學生學習扶助開班經費45,770元。
 14. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案-數位內容及教學軟體採購經費42,000元。
- 七、雜項收入：學生到離校簡訊收入較預期短收。
- 八、國民教育計畫：係因核實支用所致。
- 九、一般行政管理計畫：係因核實支用所致。
- 十、建築及設備計畫：
 1. 其他設備：預算數67萬7,000元，執行67萬1,018元，明細如下：
 - (1)班級設備預算43萬560元，其中機械設備預算16萬1,900元，執行15萬9,553元，賸餘2,347元；雜項設備預算26萬8,660元，執行26萬5,025元，賸餘3,635元。
 - (2)資訊設備預算並執行24萬6,440元。
 2. 無形資產：電腦教學軟體費預算數1萬5,000元，執行單價未達一萬元移列至經常門(28A)。
 3. 行政大樓週邊附屬建物屋頂防水整修工程執行工程費630,000元、空污費2,100元、委託技術服務費40,395元、工程管理費12,198元共684,693元。
 4. 特科大樓損壞修復工程執行工程費3,638,000元、空污費9,701元、工程管理費68,429元共3,716,130元。
 5. (局款非統籌)家政樓震後修復工程743,665元併決算。
 6. (局統籌款)113年校舍壁癌修繕專案955,500併決算。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立格致國民中學

40501304-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 11 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				4,594,220	1,909,000	2,685,220	140.66
		累計數				62,606,450	62,915,804	-309,354	-0.49

臺北市地方教育發展基金—臺北市立格致國民中學

40501304-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 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	33,086,080	-27,432,285	1,230,118	610,393	-1,139,898	5,133,622	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	217,250	-215,077				2,173	
房屋及建築							
機械及設備	13,464,939	-10,055,253	688,993	417,121	-872,659	2,808,899	
交通及運輸設備	12,352,121	-12,115,605	218,600	85,600	46,093	415,609	
雜項設備	6,934,411	-5,046,350	322,525	75,842	-313,332	1,821,412	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立格致國民中學

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 月份

40501304-5

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	117,359			31,830		85,529	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立格致國民中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 11 月份

40501304-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計688,993元，變動原因為：(1)增置：桌上型、筆記型電腦、LCD螢幕、側開式電窯及充電車等405,993元。(3)撥入：教育局撥入數位電錶及電腦顯示幕8個(臺北市校園能源管理系統 (EMS) 建置案系統設備財產)215,000元及雙語教育情境建置追焦攝影機2臺68,000元。

減少數計417,121元，變動原因為：(5)報廢：電窯、個人電腦等417,121元。

2.交通及運輸設備：

增加數計218,600元，變動原因為：(3)撥入：教育局撥入代收款購置廣播系統設備120,600元及雙語教育情境建置大音響1臺+小音響2臺98,000元。

減少數計85,600元，變動原因為：(5)報廢：擴音機、監視系統等85,600元。

3.雜項設備：

增加數計322,525元，變動原因為：(1)增置：投影機、教學用爵士鼓組、除濕機、冷氣機、相機及差勤實體刷卡機共265,025元(3)撥入：教育局撥入雙語教育情境建置沙發1組57,500元。

減少數計75,842元，變動原因為：(5)報廢：冷氣機等74,642元。(12)其他：以前年度購置除濕機退貨物稅1,200元。

4.電腦軟體：

減少數計31,830元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年11月底止累計攤銷金額31,830元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立格致國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 113 年 11 月份

40501304-7

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															
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		408,340			408,340	408,340	405,993		405,993	99.43	-2,347	-0.57	賸餘款。		99.43
機械及設備		408,340			408,340	408,340	405,993		405,993	99.43	-2,347	-0.57			99.43
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		268,660			268,660	268,660	265,025		265,025	98.65	-3,635	-1.35	賸餘款。		98.65
雜項設備		268,660			268,660	268,660	265,025		265,025	98.65	-3,635	-1.35			98.65
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		677,000			677,000	677,000	671,018		671,018	99.12	-5,982	-0.88			99.12

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 113 年 11 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	15,000		15,000	15,000					-15,000	-100.00	電腦教學軟體 費15,000元，執行單價未達 一萬元移列至經常 門(28A)。		
521 購置電腦軟體	15,000		15,000	15,000					-15,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	4,794,000		4,794,000	4,794,000	6,099,988		6,099,988	127.24	1,305,988	27.24			
541 遞延修繕房屋建築支											1.行政大樓週邊附屬建物屋 頂防水整修工程執行工程 費630,000元、空污 費2,100元、委託技術服務 費40,395元、工程管理 費12,198元共684,693元。 2.特科大樓損壞修復工程執 行工程費3,638,000元、空污 費9,701元、工程管理 費68,429元共3,716,130元。 3.(局款非統籌)家政樓震後 修復工程743,665元併決 算。 4.(局統籌款)113年校舍壁癌 修繕專案955,500元併決 算。		127.24
542 其他遞延支出	4,794,000		4,794,000	4,794,000	6,099,988		6,099,988	127.24	1,305,988	27.24			
總 計	4,809,000		4,809,000	4,809,000	6,099,988		6,099,988	126.85	1,290,988	26.85			126.85

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立格致國民中學

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,690,414	100.00	負 債	5,229,661	35.60
流動資產	6,238,952	42.47	流動負債	1,465,000	9.97
現金	6,129,970	41.73	應付款項	1,465,000	9.97
銀行存款	6,049,970	41.18	應付代收款	1,465,000	9.97
銀行存款-公庫存款	4,004,466	27.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,656,667	11.28	其他負債	3,764,661	25.63
銀行存款-代繳費款	277,371	1.89	什項負債	3,764,661	25.63
專戶			存入保證金	664,754	4.53
銀行存款-教育儲蓄	111,466	0.76	應付退休及離職金	3,098,931	21.09
戶			暫收及待結轉帳項	976	0.01
零用及週轉金	80,000	0.54	淨資產	9,460,753	64.40
應收款項	0	0.00	淨資產	9,460,753	64.40
其他應收款	0	0.00	淨資產	9,460,753	64.40
預付款項	108,982	0.74	累積餘額	7,669,054	52.20
預付費用	108,982	0.74	本期賸餘	1,232,599	8.39
長期貸墊款及準備金	3,233,590	22.01	淨資產調整數	559,100	3.81

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立格致國民中學

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,233,590	22.01	合計：	14,690,414	
退休及離職準備金	3,098,931	21.09			
其他準備金	134,659	0.92			
其他準備金-其他	134,659	0.92			
固定資產	5,048,093	34.36			
土地改良物	2,173	0.01			
土地改良物	217,250	1.48			
累計折舊-土地改良物	-215,077	-1.46			
機械及設備	2,808,899	19.12			
機械及設備	13,736,811	93.51			
累計折舊-機械及設備	-10,927,912	-74.39			
交通及運輸設備	415,609	2.83			
交通及運輸設備	12,485,121	84.99			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,069,512	-82.16			
雜項設備	1,821,412	12.40			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立格致國民中學

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,181,094	48.88			
累計折舊-雜項設備	-5,359,682	-36.48			
無形資產	85,529	0.58			
無形資產	85,529	0.58			
電腦軟體	85,529	0.58			
其他資產	84,250	0.57			
什項資產	84,250	0.57			
暫付及待結轉帳項	84,250	0.57			
代管資產	264,183,246	1,798.34			
代管資產-土地改良物	8,761	0.06			
代管資產-土地	263,819,145	1,795.86			
代管資產-房屋建築及設備	355,340	2.42			
應付代管資產	-264,183,246	-1,798.34			
合計：	14,690,414				

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立格致國民中學

收入支出表

中華民國113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,326,135	73,084,413
徵收及依法分配收入	10,121	12,032
違規罰款收入	10,121	12,032
勞務收入		2,400
服務收入		2,400
財產收益	19,524	70,674
財產孳息收入		40,300
廢舊物品售價收入		0
財產交易利益	19,524	19,524
其他財產收入		10,850
政府撥入收入	6,296,490	72,984,222
公庫撥款收入	6,194,200	72,366,654
政府其他撥入收入	102,290	617,568
其他收入		15,085
雜項收入		15,085
支出	8,754,292	71,851,814
人事支出	4,095,333	59,822,118
人事支出	4,095,333	59,822,118
業務支出	761,151	4,139,725
業務支出	761,151	4,139,725
獎補助支出	13,500	20,000
其他獎補助	13,500	20,000
財產損失		5,778
財產交易損失		5,778
折舊、折耗及攤銷	153,535	1,743,392
固定資產折舊	150,694	1,711,562
無形資產攤銷	2,841	31,830
其他支出	3,730,773	6,120,801
其他支出	3,730,773	6,120,801

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立格致國民中學
收入支出表
中華民國113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,428,157	1,232,599
期初淨資產		7,669,054
解繳公庫		
淨資產調整數	223,500	559,100
期末淨資產		9,460,753

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立格致國民中學

40501304-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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	73,085,534	-1,121	73,084,413	收入
徵收及依法分配收入	12,032		12,032	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	70,674		70,674	財產收益
政府撥入收入	72,984,222		72,984,222	政府撥入收入
其他收入	16,206	-1,121	15,085	其他收入
基金用途	70,773,662	1,078,152	71,851,814	支出
用人費用	59,822,118		59,822,118	人事支出
服務費用	3,266,831	872,894	4,139,725	業務支出
材料及用品費	421,775	-421,775		
租金、償債、利息及相關手續費	65,300	-65,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	385,819	-385,819		
捐助、補助與獎助	20,000		20,000	獎補助支出
資產短絀		5,778	5,778	財產損失
		1,743,392	1,743,392	折舊、折耗及攤銷
其他	20,813	6,099,988	6,120,801	其他支出
遞延支出	6,099,988	-6,099,988		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	671,018	-671,018		
本期賸餘(短絀)	2,311,872	-1,079,273	1,232,599	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,015,259	5,653,795	7,669,054	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		559,100	559,100	淨資產調整數
期末基金餘額	4,327,131	5,133,622	9,460,753	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數67萬1,018元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」326萬6,831元與會計科目「業務支出」413萬9,725元間之調整數87萬2,894元，係「材料及用品費」42萬1,775元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬5,300元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)38萬5,819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」及預算項目「其他收入」其中1,121元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」174萬3,392元，係採用權責基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」5,778元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2萬813元與會計科目「其他支出」612萬801元間之調整數609萬9,988元，係「遞延支出」609萬9,988元。
2. 會計科目「淨資產調整數」55萬9,100元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。