

40501304

臺北市府教育局主管

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 1 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 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、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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 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	13,686,293	13,612,000	74,293	0.55	13,686,293	13,612,000	74,293	0.55
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	58,000	40,800	40,000	800	2.00	40,800	40,000	800	2.00
財產處分收入	5,000	500	0	500		500	0	500	
租金收入	40,000	40,300	40,000	300	0.75	40,300	40,000	300	0.75
其他財產收入	13,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	72,106,000	13,645,493	13,572,000	73,493	0.54	13,645,493	13,572,000	73,493	0.54
公庫撥款收入	72,106,000	13,572,000	13,572,000	0		13,572,000	13,572,000	0	
政府其他撥入收入		73,493	0	73,493		73,493	0	73,493	
其他收入	77,000								
雜項收入	77,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	71,496,000	12,179,904	13,612,000	-1,432,096	-10.52	12,179,904	13,612,000	-1,432,096	-10.52
國民教育計畫	64,418,000	12,164,461	13,523,872	-1,359,411	-10.05	12,164,461	13,523,872	-1,359,411	-10.05
一般行政管理計畫	1,592,000	15,443	88,128	-72,685	-82.48	15,443	88,128	-72,685	-82.48
建築及設備計畫	5,486,000								
購建固定資產	5,471,000								
其他	15,000								
本期賸餘(短絀)	748,000	1,506,389		1,506,389		1,506,389		1,506,389	
期初基金餘額	-147,000					2,014,810	-147,000	2,161,810	-1,470.62
解繳公庫									
期末基金餘額	601,000					3,521,199	-147,000	3,668,199	-2,495.37

※本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

- 一、財產處分收入：惜物網拍賣收入核實認列。
- 二、政府其他撥入收入：下列合計73,493元。
 - 1. (RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫經費47,500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。
 - 3. (RA2517)112學年度臺灣手語遠距直播共學協同人員13,442元。
 - 4. (RA2204)112國民中學生涯發展教育(第1期)7,240元。
- 三、國民教育計畫：係因鐘點費尚未支付及核實支用。
- 四、一般行政管理計畫：係因電話費等尚未付款及核實支用。

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 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	
國民教育計畫		本月數				12,164,461	13,523,872	-1,359,411	-10.05
		累計數				12,164,461	13,523,872	-1,359,411	-10.05

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 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 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		3,138	-156,032	5,494,625	
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			-116,041	3,293,645	
交通及運輸設備	12,352,121	-12,115,605			-2,852	233,664	
雜項設備	6,934,411	-5,046,350			-37,139	1,850,922	
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

40501304-5

資本資產明細表

中華民國 113 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 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			3,138		114,221	係因電腦軟體不列入 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 1 月份

40501304-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計3,138元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷金額3,138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 1 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																
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											
機械及設備		408,340			408,340											
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											
雜項設備		268,660			268,660											
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											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 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	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											
521 購置電腦軟體	15,000		15,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,794,000		4,794,000											
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	4,794,000		4,794,000											
總計	4,809,000		4,809,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,446,294	100.00	負 債	4,430,470	32.95
流動資產	5,067,972	37.69	流動負債	1,151,724	8.57
現金	4,793,331	35.65	應付款項	1,151,724	8.57
銀行存款	4,713,331	35.05	應付代收款	1,029,526	7.66
銀行存款-公庫存款	3,154,097	23.46	應付費用	122,198	0.91
銀行存款-保管款	1,233,551	9.17	其他負債	3,278,746	24.38
銀行存款-代繳費款	214,535	1.60	什項負債	3,278,746	24.38
專戶			存入保證金	607,376	4.52
銀行存款-教育儲蓄	111,148	0.83	應付退休及離職金	2,671,370	19.87
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.59	淨資產	9,015,824	67.05
應收款項	174,641	1.30	淨資產	9,015,824	67.05
其他應收款	174,641	1.30	淨資產	9,015,824	67.05
預付款項	100,000	0.74	累積餘額	7,668,605	57.03
預付費用	100,000	0.74	本期騰餘	1,347,219	10.02
長期貸墊款及準備金	2,806,029	20.87	淨資產調整數		

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,806,029	20.87	合計：	13,446,294	
退休及離職準備金	2,671,370	19.87			
其他準備金	134,659	1.00			
其他準備金-其他	134,659	1.00			
固定資產	5,380,404	40.01			
土地改良物	2,173	0.02			
土地改良物	217,250	1.62			
累計折舊-土地改良物	-215,077	-1.60			
機械及設備	3,293,645	24.49			
機械及設備	13,464,939	100.14			
累計折舊-機械及設備	-10,171,294	-75.64			
交通及運輸設備	233,664	1.74			
交通及運輸設備	12,352,121	91.86			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,118,457	-90.12			
雜項設備	1,850,922	13.77			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	6,934,411	51.57			
累計折舊-雜項設備	-5,083,489	-37.81			
無形資產	114,221	0.85			
無形資產	114,221	0.85			
電腦軟體	114,221	0.85			
其他資產	77,668	0.58			
什項資產	77,668	0.58			
暫付及待結轉帳項	77,668	0.58			
代管資產	264,267,273	1,965.35			
代管資產-土地改良物	8,761	0.07			
代管資產-土地	263,819,145	1,962.02			
代管資產-房屋建築及設備	439,367	3.27			
應付代管資產	-264,267,273	-1,965.35			
合計：	13,446,294				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,686,293	13,686,293
財產收益	40,800	40,800
財產孳息收入	40,300	40,300
廢舊物品售價收入	500	500
政府撥入收入	13,645,493	13,645,493
公庫撥款收入	13,572,000	13,572,000
政府其他撥入收入	73,493	73,493
支出	12,339,074	12,339,074
人事支出	12,104,744	12,104,744
人事支出	12,104,744	12,104,744
業務支出	70,160	70,160
業務支出	70,160	70,160
折舊、折耗及攤銷	159,170	159,170
固定資產折舊	156,032	156,032
無形資產攤銷	3,138	3,138
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000
本期賸餘（短絀）	1,347,219	1,347,219
期初淨資產		7,668,605
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		9,015,824

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

40501304-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	13,686,293		13,686,293	收入
財產收入	40,800		40,800	財產收益
政府撥入收入	13,645,493		13,645,493	政府撥入收入
基金用途	12,179,904	159,170	12,339,074	支出
用人費用	12,104,744		12,104,744	人事支出
服務費用	28,941	41,219	70,160	業務支出
材料及用品費	4,829	-4,829		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,590	-31,590		
		159,170	159,170	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,506,389	-159,170	1,347,219	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,014,810	5,653,795	7,668,605	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,521,199	5,494,625	9,015,824	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2萬8,941元與會計科目「業務支出」7萬160元間之調整數4萬1,219元，係「材料及用品費」4,829元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800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)3萬1,590元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」15萬9,170元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。