

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 2 月份

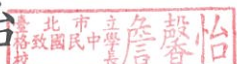
主辦會計人員

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 2 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

40501304-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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 | 5,627,633 | 5,608,500 | 19,133 | 0.34 | 19,313,926 | 19,220,500 | 93,426 | 0.49 |
| 勞務收入 | 3,000 | | | | | | | | |
| 服務收入 | 3,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 財產收入 | 58,000 | | 7,500 | -7,500 | -100.00 | 40,800 | 47,500 | -6,700 | -14.11 |
| 財產處分收入 | 5,000 | 0 | 1,000 | -1,000 | -100.00 | 500 | 1,000 | -500 | -50.00 |
| 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 | 6,500 | -6,500 | -100.00 | 0 | 6,500 | -6,500 | -100.00 |
| 政府撥入收入 | 72,106,000 | 5,627,633 | 5,591,000 | 36,633 | 0.66 | 19,273,126 | 19,163,000 | 110,126 | 0.57 |
| 公庫撥款收入 | 72,106,000 | 5,591,000 | 5,591,000 | 0 | | 19,163,000 | 19,163,000 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 36,633 | 0 | 36,633 | | 110,126 | 0 | 110,126 | |
| 其他收入 | 77,000 | | 10,000 | -10,000 | -100.00 | | 10,000 | -10,000 | -100.00 |
| 雜項收入 | 77,000 | 0 | 10,000 | -10,000 | -100.00 | 0 | 10,000 | -10,000 | -100.00 |
| 基金用途 | 71,496,000 | 4,436,860 | 5,608,500 | -1,171,640 | -20.89 | 16,616,764 | 19,220,500 | -2,603,736 | -13.55 |
| 國民教育計畫 | 64,418,000 | 4,407,771 | 5,376,250 | -968,479 | -18.01 | 16,572,232 | 18,900,122 | -2,327,890 | -12.32 |
| 一般行政管理計畫 | 1,592,000 | 29,089 | 165,250 | -136,161 | -82.40 | 44,532 | 253,378 | -208,846 | -82.42 |
| 建築及設備計畫 | 5,486,000 | | 67,000 | -67,000 | -100.00 | | 67,000 | -67,000 | -100.00 |
| 購建固定資產 | 5,471,000 | | 67,000 | -67,000 | -100.00 | | 67,000 | -67,000 | -100.00 |
| 其他 | 15,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | 748,000 | 1,190,773 | | 1,190,773 | | 2,697,162 | | 2,697,162 | |
| 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 | | | | | 4,711,972 | -147,000 | 4,858,972 | -3,305.42 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

- 一、財產處分收入：惜物網拍賣收入核實認列。
- 二、其他財產收入：教職員工停車收入較預期減少。
- 三、政府其他撥入收入：下列合計110,126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+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。
- 四、雜項收入：學生到離校簡訊收入較預期減少。
- 五、國民教育計畫：係因核實支用所致。
- 六、一般行政管理計畫：係因核實支用所致。
- 七、建築及設備計畫：其他設備已分配未執行67,000元，預計3月底前完成核銷付款。

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 2 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 | | | | 4,407,771 | 5,376,250 | -968,479 | -18.01 |
| | | 累計數 | | | | 16,572,232 | 18,900,122 | -2,327,890 | -12.32 |

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 2 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 | | 6,273 | -311,677 | 5,335,845 | |
| 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 | | | -231,747 | 3,177,939 | |
| 交通及運輸設備 | 12,352,121 | -12,115,605 | | | -5,704 | 230,812 | |
| 雜項設備 | 6,934,411 | -5,046,350 | | | -74,226 | 1,813,835 | |
| 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 2 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 | | | 6,273 | | 111,086 | 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 2 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6,273元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷金額6,273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 2 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 | 16,900 | | | | | | -16,900 | -100.00 | | | |
| 機械及設備 | | 408,340 | | | 408,340 | 16,900 | | | | | | -16,900 | -100.00 | 採購LCD螢幕，預計3月底前完成核銷付款。 | | |
| 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 | 50,100 | | | | | | -50,100 | -100.00 | | | |
| 雜項設備 | | 268,660 | | | 268,660 | 50,100 | | | | | | -50,100 | -100.00 | 辦理爵士鼓組等採購，預計3月底前完成核銷。 | | |
| 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 | 67,000 | | | | | | -67,000 | 100.00 | | | |

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 2 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 | | | | |

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2月29日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產 | 14,483,648 | 100.00 | 負 債 | 4,435,831 | 30.63 |
| 流動資產 | 6,279,933 | 43.36 | 流動負債 | 1,154,760 | 7.97 |
| 現金 | 6,012,096 | 41.51 | 應付款項 | 1,154,760 | 7.97 |
| 銀行存款 | 5,932,096 | 40.96 | 應付代收款 | 1,032,562 | 7.13 |
| 銀行存款-公庫存款 | 4,351,674 | 30.05 | 應付費用 | 122,198 | 0.84 |
| 銀行存款-保管款 | 1,193,022 | 8.24 | 其他負債 | 3,281,071 | 22.65 |
| 銀行存款-代繳費款 | 276,252 | 1.91 | 什項負債 | 3,281,071 | 22.65 |
| 專戶 | | | 存入保證金 | 607,376 | 4.19 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 111,148 | 0.77 | 應付退休及離職金 | 2,673,695 | 18.46 |
| 專戶 | | | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 零用及週轉金 | 80,000 | 0.55 | 淨資產 | 10,047,817 | 69.37 |
| 應收款項 | 167,837 | 1.16 | 淨資產 | 10,047,817 | 69.37 |
| 其他應收款 | 167,837 | 1.16 | 淨資產 | 10,047,817 | 69.37 |
| 預付款項 | 100,000 | 0.69 | 累積餘額 | 7,668,605 | 52.95 |
| 預付費用 | 100,000 | 0.69 | 本期騰餘 | 2,379,212 | 16.43 |
| 長期貸墊款及準備金 | 2,808,354 | 19.39 | 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2月29日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|--------|-----|------------|---|
| 準備金 | 2,808,354 | 19.39 | 合計： | 14,483,648 | |
| 退休及離職準備金 | 2,673,695 | 18.46 | | | |
| 其他準備金 | 134,659 | 0.93 | | | |
| 其他準備金-其他 | 134,659 | 0.93 | | | |
| 固定資產 | 5,224,759 | 36.07 | | | |
| 土地改良物 | 2,173 | 0.02 | | | |
| 土地改良物 | 217,250 | 1.50 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -215,077 | -1.48 | | | |
| 機械及設備 | 3,177,939 | 21.94 | | | |
| 機械及設備 | 13,464,939 | 92.97 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -10,287,000 | -71.02 | | | |
| 交通及運輸設備 | 230,812 | 1.59 | | | |
| 交通及運輸設備 | 12,352,121 | 85.28 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -12,121,309 | -83.69 | | | |
| 雜項設備 | 1,813,835 | 12.52 | | | |

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2月29日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|--------------|-----------|----|----|---|
| 雜項設備 | 6,934,411 | 47.88 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -5,120,576 | -35.35 | | | |
| 無形資產 | 111,086 | 0.77 | | | |
| 無形資產 | 111,086 | 0.77 | | | |
| 電腦軟體 | 111,086 | 0.77 | | | |
| 其他資產 | 59,516 | 0.41 | | | |
| 什項資產 | 59,516 | 0.41 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 59,516 | 0.41 | | | |
| 代管資產 | 264,253,606 | 1,824.50 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 8,761 | 0.06 | | | |
| 代管資產-土地 | 263,819,145 | 1,821.50 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 425,700 | 2.94 | | | |
| 應付代管資產 | -264,253,606 | -1,824.50 | | | |
| 合計： | 14,483,648 | | | | |

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2月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 5,627,633 | 19,313,926 |
| 財產收益 | | 40,800 |
| 財產孳息收入 | | 40,300 |
| 廢舊物品售價收入 | | 500 |
| 政府撥入收入 | 5,627,633 | 19,273,126 |
| 公庫撥款收入 | 5,591,000 | 19,163,000 |
| 政府其他撥入收入 | 36,633 | 110,126 |
| 支出 | 4,595,640 | 16,934,714 |
| 人事支出 | 4,172,144 | 16,276,888 |
| 人事支出 | 4,172,144 | 16,276,888 |
| 業務支出 | 264,716 | 334,876 |
| 業務支出 | 264,716 | 334,876 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 158,780 | 317,950 |
| 固定資產折舊 | 155,645 | 311,677 |
| 無形資產攤銷 | 3,135 | 6,273 |
| 其他支出 | | 5,000 |
| 其他支出 | | 5,000 |
| 本期賸餘（短絀） | 1,031,993 | 2,379,212 |
| 期初淨資產 | | 7,668,605 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 10,047,817 |

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 2 月 29 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 | 19,313,926 | | 19,313,926 | 收入 |
| 財產收入 | 40,800 | | 40,800 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 19,273,126 | | 19,273,126 | 政府撥入收入 |
| 基金用途 | 16,616,764 | 317,950 | 16,934,714 | 支出 |
| 用人費用 | 16,276,888 | | 16,276,888 | 人事支出 |
| 服務費用 | 279,847 | 55,029 | 334,876 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 15,279 | -15,279 | | |
| 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 | 34,950 | -34,950 | | |
| | | 317,950 | 317,950 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 5,000 | | 5,000 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 2,697,162 | -317,950 | 2,379,212 | 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 | 4,711,972 | 5,335,845 | 10,047,817 | 期末淨資產 |

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」27萬9,847元與會計科目「業務支出」33萬4,876元間之調整數5萬5,029元，係「材料及用品費」15,279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)3萬4,950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」31萬7,950元，係採用權責基礎所產生之評價科目。