

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 4 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 4 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 4 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	6,670,228	6,536,023	134,205	2.05	31,278,772	30,984,523	294,249	0.95
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	58,000		1,000	-1,000	-100.00	45,550	48,500	-2,950	-6.08
財產處分收入	5,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	2,000	-2,000	-100.00
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	0	0		5,250	6,500	-1,250	-19.23
政府撥入收入	72,106,000	6,669,028	6,535,023	134,005	2.05	31,232,022	30,916,023	315,999	1.02
公庫撥款收入	72,106,000	6,535,023	6,535,023	0		30,916,023	30,916,023	0	
政府其他撥入收入		134,005	0	134,005		315,999	0	315,999	
其他收入	77,000	1,200		1,200		1,200	20,000	-18,800	-94.00
雜項收入	77,000	1,200	0	1,200		1,200	20,000	-18,800	-94.00
基金用途	71,496,000	5,285,762	6,288,023	-1,002,261	-15.94	27,017,189	30,736,523	-3,719,334	-12.10
國民教育計畫	64,418,000	4,921,027	5,790,583	-869,556	-15.02	26,515,408	29,676,505	-3,161,097	-10.65
一般行政管理計畫	1,592,000	111,882	172,440	-60,558	-35.12	248,928	609,018	-360,090	-59.13
建築及設備計畫	5,486,000	252,853	325,000	-72,147	-22.20	252,853	451,000	-198,147	-43.94
購建固定資產	5,471,000	252,853	325,000	-72,147	-22.20	252,853	451,000	-198,147	-43.94
其他	15,000								
本期賸餘(短絀)	748,000	1,384,466	248,000	1,136,466	458.25	4,261,583	248,000	4,013,583	1,618.38
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					6,276,842	101,000	6,175,842	6,114.70

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

- 一、財產處分收入：惜物網拍賣收入較預期減少。
- 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315,999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。
 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. (RA2A63)112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69,600元。
 8. (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。
 9. (RA2253)112學年度本土語文及手語開課經費8,316元。
 10. (RA2254)112學年度國民中小學學生學習扶助開班經費43,189元。
 11. (RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫經費52,500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198,147元，預計5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 4 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				4,921,027	5,790,583	-869,556	-15.02
		累計數				26,515,408	29,676,505	-3,161,097	-10.65

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 4 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	467,853	13,152	-640,435	5,468,061	
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	409,653		-487,508	3,331,831	
交通及運輸設備	12,352,121	-12,115,605			-11,408	225,108	
雜項設備	6,934,411	-5,046,350	58,200	1,200	-141,519	1,803,542	
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 4 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			11,952		105,407	

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 4 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409,653元，變動原因為：(1)增置：桌上型、筆記型電腦及LCD螢幕等194,653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。

2.雜項設備：

增加數計58,200元，變動原因為：(1)增置：投影機58,200元。

減少數計1,200元，變動原因為：(12)其他：以前年度購置除濕機退貨物稅1,200元。

3.電腦軟體：

減少數計11,952元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月底止累計攤銷金額11,952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 4 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	342,000	194,653		194,653	56.92	-147,347	-43.08				47.67
機械及設備		408,340			408,340	342,000	194,653		194,653	56.92	-147,347	-43.08	辦理側開式電黨採購，預計5月底前完成核銷付款。			47.67
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	109,000	58,200		58,200	53.39	-50,800	-46.61				21.66
雜項設備		268,660			268,660	109,000	58,200		58,200	53.39	-50,800	-46.61	辦理爵士鼓組採購，預計5月底前完成核銷。			21.66
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	451,000	252,853		252,853	56.06	-198,147	-43.94				37.35

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 4 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	17,028,181	100.00	負 債	5,283,278	31.03
流動資產	8,280,386	48.63	流動負債	1,591,853	9.35
現金	8,020,851	47.10	應付款項	1,591,853	9.35
銀行存款	7,940,851	46.63	應付代收款	1,470,103	8.63
銀行存款-公庫存款	5,924,398	34.79	應付費用	121,750	0.71
銀行存款-保管款	1,626,388	9.55	其他負債	3,691,425	21.68
銀行存款-代繳費款	278,917	1.64	什項負債	3,691,425	21.68
專戶			存入保證金	607,376	3.57
銀行存款-教育儲蓄	111,148	0.65	應付退休及離職金	3,084,049	18.11
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.47	淨資產	11,744,903	68.97
應收款項	159,535	0.94	淨資產	11,744,903	68.97
其他應收款	159,535	0.94	淨資產	11,744,903	68.97
預付款項	100,000	0.59	累積餘額	7,669,054	45.04
預付費用	100,000	0.59	本期騰餘	3,860,849	22.67
長期貸墊款及準備金	3,218,708	18.90	淨資產調整數	215,000	1.26

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,218,708	18.90	合計：	17,028,181	
退休及離職準備金	3,084,049	18.11			
其他準備金	134,659	0.79			
其他準備金-其他	134,659	0.79			
固定資產	5,362,654	31.49			
土地改良物	2,173	0.01			
土地改良物	217,250	1.28			
累計折舊-土地改良物	-215,077	-1.26			
機械及設備	3,331,831	19.57			
機械及設備	13,874,592	81.48			
累計折舊-機械及設備	-10,542,761	-61.91			
交通及運輸設備	225,108	1.32			
交通及運輸設備	12,352,121	72.54			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,127,013	-71.22			
雜項設備	1,803,542	10.59			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	6,991,411	41.06			
累計折舊-雜項設備	-5,187,869	-30.47			
無形資產	105,407	0.62			
無形資產	105,407	0.62			
電腦軟體	105,407	0.62			
其他資產	61,026	0.36			
什項資產	61,026	0.36			
暫付及待結轉帳項	61,026	0.36			
代管資產	264,226,272	1,551.70			
代管資產-土地改良物	8,761	0.05			
代管資產-土地	263,819,145	1,549.31			
代管資產-房屋建築及設備	398,366	2.34			
應付代管資產	-264,226,272	-1,551.70			
合計：	17,028,181				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,669,107	31,277,651
財產收益		45,550
財產孳息收入		40,300
廢舊物品售價收入		0
其他財產收入		5,250
政府撥入收入	6,669,028	31,232,022
公庫撥款收入	6,535,023	30,916,023
政府其他撥入收入	134,005	315,999
其他收入	79	79
雜項收入	79	79
支出	5,217,629	27,416,802
人事支出	4,516,503	25,659,330
人事支出	4,516,503	25,659,330
業務支出	513,697	1,090,797
業務支出	513,697	1,090,797
獎補助支出		6,500
其他獎補助		6,500
折舊、折耗及攤銷	184,720	652,466
固定資產折舊	181,882	640,514
無形資產攤銷	2,838	11,952
其他支出	2,709	7,709
其他支出	2,709	7,709

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,451,478	3,860,849
期初淨資產		7,669,054
解繳公庫		
淨資產調整數	215,000	215,000
期末淨資產		11,744,903

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 4 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	31,278,772	-1,121	31,277,651	收入
財產收入	45,550		45,550	財產收益
政府撥入收入	31,232,022		31,232,022	政府撥入收入
其他收入	1,200	-1,121	79	其他收入
基金用途	27,017,189	399,613	27,416,802	支出
用人費用	25,659,330		25,659,330	人事支出
服務費用	799,030	291,767	1,090,797	業務支出
材料及用品費	142,303	-142,303		
租金、償債、利息及相關手續費	22,800	-22,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	126,664	-126,664		
捐助、補助與獎助	6,500		6,500	獎補助支出
其他	7,709		7,709	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	252,853	-252,853		其他支出
本期賸餘(短絀)	4,261,583	-400,734	3,860,849	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
		215,000	215,000	淨資產調整數
期末基金餘額	6,276,842	5,468,061	11,744,903	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 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」(不含遞延支出)執行數25萬2,853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」79萬9,030元與會計科目「業務支出」109萬797元間之調整數29萬1,767元，係「材料及用品費」14萬2,303元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,800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)12萬6,664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」65萬2,466元，係採用權責基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」21萬5,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。