

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 5 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 5 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 5 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	7,453,096	6,774,696	678,400	10.01	38,731,868	37,759,219	972,649	2.58
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	58,000					45,550	48,500	-2,950	-6.08
財產處分收入	5,000	0	0	0		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	7,453,096	6,764,696	688,400	10.18	38,685,118	37,680,719	1,004,399	2.67
公庫撥款收入	72,106,000	7,522,696	6,764,696	758,000	11.21	38,438,719	37,680,719	758,000	2.01
政府其他撥入收入		-69,600	0	-69,600		246,399	0	246,399	
其他收入	77,000		10,000	-10,000	-100.00	1,200	30,000	-28,800	-96.00
雜項收入	77,000	0	10,000	-10,000	-100.00	1,200	30,000	-28,800	-96.00
基金用途	71,496,000	4,992,606	6,474,696	-1,482,090	-22.89	32,009,795	37,211,219	-5,201,424	-13.98
國民教育計畫	64,418,000	4,705,782	6,193,396	-1,487,614	-24.02	31,221,190	35,869,901	-4,648,711	-12.96
一般行政管理計畫	1,592,000	201,974	167,300	34,674	20.73	450,902	776,318	-325,416	-41.92
建築及設備計畫	5,486,000	84,850	114,000	-29,150	-25.57	337,703	565,000	-227,297	-40.23
購建固定資產	5,471,000	84,850	114,000	-29,150	-25.57	337,703	565,000	-227,297	-40.23
其他	15,000								
本期賸餘(短絀)	748,000	2,460,490	300,000	2,160,490	720.16	6,722,073	548,000	6,174,073	1,126.66
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					8,737,332	401,000	8,336,332	2,078.89

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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246,399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。
  - 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。
  - 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. (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。
- 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227,297元，預計6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 5 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				4,705,782	6,193,396	-1,487,614	-24.02
		累計數				31,221,190	35,869,901	-4,648,711	-12.96

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 5 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			
<b>資產</b>	33,086,080	-27,432,285	541,543	15,993	-799,177	5,380,168	
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		-607,295	3,212,044	
交通及運輸設備	12,352,121	-12,115,605			-14,260	222,256	
雜項設備	6,934,411	-5,046,350	131,890	1,200	-177,622	1,841,129	
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 5 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			14,793		102,566	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 5 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131,890元，變動原因為：(1)增置：投影機、教學用爵士鼓組及除濕機共131,890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14,793元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月底止累計攤銷金額14,793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 5 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	342,340	194,653		194,653	56.86	-147,687	-43.14				47.67
機械及設備		408,340			408,340	342,340	194,653		194,653	56.86	-147,687	-43.14	辦理側開式電窗採購，預計6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	222,660	131,890		131,890	59.23	-90,770	-40.77				49.09
雜項設備		268,660			268,660	222,660	131,890		131,890	59.23	-90,770	-40.77	辦理冷氣機採購，預計6月底前完成核銷。			49.09
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	565,000	326,543		326,543	57.80	-238,457	-42.20				48.23

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 5 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		11,160		11,160			11,160				0.23
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	4,794,000		4,794,000		11,160		11,160			11,160		特科大樓損壞修復工程及行政大樓週邊附屬建物屋頂防水整修工程圖說審查會議專家出席費提早執行尚未分配。		0.23
總計	4,809,000		4,809,000		11,160		11,160	0.00		11,160	0.00			0.23

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	19,455,796	100.00	負 債	5,338,296	27.44
流動資產	10,743,004	55.22	流動負債	1,644,745	8.45
現金	10,531,469	54.13	應付款項	1,644,745	8.45
銀行存款	10,451,469	53.72	應付代收款	1,522,995	7.83
銀行存款-公庫存款	8,432,888	43.34	應付費用	121,750	0.63
銀行存款-保管款	1,621,480	8.33	其他負債	3,693,551	18.98
銀行存款-代繳費款	285,953	1.47	什項負債	3,693,551	18.98
專戶			存入保證金	607,376	3.12
銀行存款-教育儲蓄	111,148	0.57	應付退休及離職金	3,086,175	15.86
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.41	淨資產	14,117,500	72.56
應收款項	111,535	0.57	淨資產	14,117,500	72.56
其他應收款	111,535	0.57	淨資產	14,117,500	72.56
預付款項	100,000	0.51	累積餘額	7,669,054	39.42
預付費用	100,000	0.51	本期騰餘	6,233,446	32.04
長期貸墊款及準備金	3,220,834	16.55	淨資產調整數	215,000	1.11

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,220,834	16.55	合計：	19,455,796	
退休及離職準備金	3,086,175	15.86			
其他準備金	134,659	0.69			
其他準備金-其他	134,659	0.69			
固定資產	5,277,602	27.13			
土地改良物	2,173	0.01			
土地改良物	217,250	1.12			
累計折舊-土地改良物	-215,077	-1.11			
機械及設備	3,212,044	16.51			
機械及設備	13,874,592	71.31			
累計折舊-機械及設備	-10,662,548	-54.80			
交通及運輸設備	222,256	1.14			
交通及運輸設備	12,352,121	63.49			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,129,865	-62.35			
雜項設備	1,841,129	9.46			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,065,101	36.31			
累計折舊-雜項設備	-5,223,972	-26.85			
無形資產	102,566	0.53			
無形資產	102,566	0.53			
電腦軟體	102,566	0.53			
其他資產	111,790	0.57			
什項資產	111,790	0.57			
暫付及待結轉帳項	111,790	0.57			
代管資產	264,212,586	1,358.01			
代管資產-土地改良物	8,761	0.05			
代管資產-土地	263,819,145	1,355.99			
代管資產-房屋建築及設備	384,680	1.98			
應付代管資產	-264,212,586	-1,358.01			
合計：	19,455,796				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,453,096	38,730,747
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	7,453,096	38,685,118
公庫撥款收入	7,522,696	38,438,719
政府其他撥入收入	-69,600	246,399
其他收入		79
雜項收入		79
支出	5,080,499	32,497,301
人事支出	4,404,471	30,063,801
人事支出	4,404,471	30,063,801
業務支出	498,623	1,589,420
業務支出	498,623	1,589,420
獎補助支出		6,500
其他獎補助		6,500
折舊、折耗及攤銷	161,583	814,049
固定資產折舊	158,742	799,256
無形資產攤銷	2,841	14,793
其他支出	15,822	23,531
其他支出	15,822	23,531

## 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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,372,597	6,233,446
期初淨資產		7,669,054
解繳公庫		
淨資產調整數		215,000
期末淨資產		14,117,500

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 5 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	38,731,868	-1,121	38,730,747	收入
財產收入	45,550		45,550	財產收益
政府撥入收入	38,685,118		38,685,118	政府撥入收入
其他收入	1,200	-1,121	79	其他收入
基金用途	32,009,795	487,506	32,497,301	支出
用人費用	30,063,801		30,063,801	人事支出
服務費用	1,211,704	377,716	1,589,420	業務支出
材料及用品費	192,136	-192,136		
租金、償債、利息及相關手續費	27,600	-27,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	157,980	-157,980		
捐助、補助與獎助	6,500		6,500	獎補助支出
		814,049	814,049	折舊、折耗及攤銷
其他	12,371	11,160	23,531	其他支出
遞延支出	11,160	-11,160		
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	326,543	-326,543		
本期賸餘(短絀)	6,722,073	-488,627	6,233,446	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	8,737,332	5,380,168	14,117,500	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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32萬6,543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」121萬1,704元與會計科目「業務支出」158萬9,420元間之調整數37萬7,716元，係「材料及用品費」19萬2,136元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬7,600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)15萬7,980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」81萬4,049元，係採用權責基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1萬2,371元與會計科目「其他支出」2萬3,531元間之調整數1萬1,160元，係「遞延支出」1萬1,160元。
2. 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。