

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

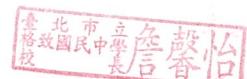
中華民國 114 年 9 月份

主辦會計人員

曹采怡

會計室
主任
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 114 年 9 月份

| 名 | 稱 | 頁 | 次 |
|--------------------------------------|---|---------|---|
| 甲、預算執行表 | | | |
| 壹、主要表 | | | |
| 一、基金來源、用途及餘紓表..... | | 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、用途及餘純表

中華民國 114 年 9 月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 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 | 73,936,000 | 11,639,702 | 11,605,300 | 34,402 | 0.30 | 65,834,804 | 65,561,013 | 273,791 | 0.42 |
| 徵收及依法分配收入 | | | | | | 500 | | 500 | |
| 違規罰款收入 | | 0 | 0 | 0 | | 500 | 0 | 500 | |
| 勞務收入 | 6,000 | | 2,000 | -2,000 | -100.00 | 2,100 | 6,000 | -3,900 | -65.00 |
| 服務收入 | 6,000 | 0 | 2,000 | -2,000 | -100.00 | 2,100 | 6,000 | -3,900 | -65.00 |
| 財產收入 | 50,000 | 30,952 | | 30,952 | | 71,252 | 40,000 | 31,252 | 78.13 |
| 財產處分收入 | 10,000 | 30,952 | 0 | 30,952 | | 30,952 | 0 | 30,952 | |
| 租金收入 | 40,000 | 0 | 0 | 0 | | 40,300 | 40,000 | 300 | 0.75 |
| 政府撥入收入 | 73,827,000 | 11,603,300 | 11,603,300 | | | 65,733,117 | 65,486,013 | 247,104 | 0.38 |
| 公庫撥款收入 | 73,827,000 | 11,603,300 | 11,603,300 | 0 | | 65,486,013 | 65,486,013 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 0 | 0 | 0 | | 247,104 | 0 | 247,104 | |
| 規費收入 | 13,000 | 5,250 | | 5,250 | | 24,350 | 13,000 | 11,350 | 87.31 |
| 使用規費收入 | 13,000 | 5,250 | 0 | 5,250 | | 24,350 | 13,000 | 11,350 | 87.31 |
| 其他收入 | 40,000 | 200 | | 200 | | 3,485 | 16,000 | -12,515 | -78.22 |
| 雜項收入 | 40,000 | 200 | 0 | 200 | | 3,485 | 16,000 | -12,515 | -78.22 |
| 基金用途 | 75,317,000 | 7,465,761 | 11,605,300 | -4,139,539 | -35.67 | 53,640,522 | 66,942,013 | -13,301,491 | -19.87 |
| 國民教育計畫 | 65,796,000 | 4,568,055 | 7,203,300 | -2,635,245 | -36.58 | 49,220,889 | 58,121,563 | -8,900,674 | -15.31 |
| 一般行政管理計畫 | 2,104,000 | 233,927 | 187,000 | 46,927 | 25.09 | 1,199,416 | 1,457,450 | -258,034 | -17.70 |
| 建築及設備計畫 | 7,417,000 | 2,663,779 | 4,215,000 | -1,551,221 | -36.80 | 3,220,217 | 7,363,000 | -4,142,783 | -56.26 |
| 購建固定資產 | 7,387,000 | 2,663,779 | 4,200,000 | -1,536,221 | -36.58 | 3,220,217 | 7,333,000 | -4,112,783 | -56.09 |
| 其他 | 30,000 | | 15,000 | -15,000 | -100.00 | | 30,000 | -30,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短純) | -1,381,000 | 4,173,941 | | 4,173,941 | | 12,194,282 | -1,381,000 | 13,575,282 | -983.00 |
| 期初基金餘額 | 2,763,000 | | | | | 3,534,643 | 2,763,000 | 771,643 | 27.93 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 1,382,000 | | | | | 15,728,925 | 1,382,000 | 14,346,925 | 1,038.13 |

註：

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、用途及餘紓表
 中華民國 114 年 9 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

一、違規罰款收入：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、政府其他撥入收入：下列合計247,104元。

1. (RA3A63)113學年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費13,608元(113年度轉入本年度繼續執行)-9,072元(移回賸餘款)。

2. (RA3204)113學年度國民中學生涯發展教育第1期補助經費10,520元(113年度轉入本年度繼續執行)+9,680元(114年度撥入)。

3. (RA3C73)113學年度國際教育補助計畫—學校國際化項目經費53,660元(113年度轉入本年度繼續執行)。

4. (RA3C72)113學年度國際教育補助計畫—國際交流項目經費129,100元(113年度轉入本年度繼續執行)-47,536元(移回賸餘款)。

5. (RA3253)113學年度客語開課經費2,192元(113年度轉入本年度繼續執行)-1,493元(移回賸餘款)。

6. (RA3285)113學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程經費29,680元。

7. (RA3359)113學年度臺灣台語遠距直播共學協同人員經費19,692元-沖113年度應收6,804元-6,991元(移回賸餘款)。

8. (RA3517)113學年度臺灣手語遠距直播共學協同人員經費13,336元。

9. (RA4907)114年度防制學生藥物濫用_防毒守門員宣導鐘點費2,268元。

10. (RA4311)113學年度第2學期學校用書2,701元。

11. (RA4A63)114年推動中小學數位學習精進方案113學年度第2學期代理代課費19,656元。

12. (RA3356)113學年度學生無力繳交代收代辦費4,643元-52元(移回賸餘款)。

13. (RA4944)教師協助學務輔導行政庶務工作之經費8,316元。

五、使用規費收入：租借場地收入核實認列。

六、雜項收入：係因調整上年度應付費用差額及核實收取數位學生證補卡費等。

七、國民教育計畫：係因預借113年度考績獎金2,139,485元尚未辦理轉正及鐘點費尚未支付及核實支用。

八、一般行政管理計畫：係因電話費及保全費等尚未付款及核實支用。

九、建築及設備計畫：

1. 其他設備：

(1)資訊設備預算(機械及設備)268,870元，已分配258,870元執行268,867元，提早執行尚未分配9,997元。

(2)班級設備(雜項設備)預算318,130元，已分配274,130元執行305,846元，提早執行尚未分配31,716元。

2. 無形資產：

已分配30,000元尚未執行，預計10月底前完成核銷付款。

3. 蒐建工程：

(1)攀岩場暨童軍露營場整修設備更新工程4,154,496元已分配未執行，已於9月25日驗收完成，預計10月底前完成付款結案。

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 114 年 9 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 | | | | 4,568,055 | 7,203,300 | -2,635,245 -36.58 | |
| | | 累計數 | | | | 49,220,889 | 58,121,563 | -8,900,674 -15.31 | |

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 114 年 9 月份

40501304-4

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 | | | | | | | |
| 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 | 13,736,811 | -11,038,004 | 494,667 | 212,752 | -779,457 | 2,201,265 | |
| 交通及運輸設備 | 12,537,121 | -12,078,260 | 100,000 | 23,640 | -44,108 | 491,113 | |
| 雜項設備 | 7,194,414 | -5,392,553 | 875,846 | 361,866 | 34,889 | 2,350,730 | |
| 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 114 年 9 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 | 82,692 | | | 24,722 | | 57,970 | 係因電腦軟體不入財產管理系統。 |
| 發展中之無形資產 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |

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 114 年 9 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494,667元，變動原因為：

(1)增置：充電車17,800元、不斷電系統23,987元、桌上型電腦及筆電179,400元及平板電腦47,680元，共268,867元。

(3)撥入：教育局撥入代收款購置智慧大螢幕2臺146,000元及酷AI學習系統購置筆電3臺79,800元，共225,800元。

減少數計212,752元，變動原因為：(5)報廢：電腦顯示幕等212,752元(依據財政局114年7月15日北市財產字第1143022505號核定)。

2.交通及運輸設備：

增加數計100,000元，變動原因為：

(1)增置：消防系統及設備—廣播主機設備。

減少數計23,640元，變動原因為：(5)報廢：麥克風23,640元(依據財政局114年7月15日北市財產字第1143022505號核定)。

3.雜項設備：

增加數計875,846元，變動原因為：

(1)增置：雷射雕刻機109,800元、集塵器45,600元、冷氣機39,419元、除濕機18,998元、電窑增設還原系統及配件48,000元、消防系統設備—消防幫浦設備、發電機設備及受信總機設備570,000元及圖書一批44,029元，共875,846元。

減少數計361,866元，變動原因為：(5)報廢：冷(暖)氣機、冰箱等361,866元(依據財政局114年7月15日北市財產字第1143022505號核定)。

3.電腦軟體：

減少數計24,722元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年9月底止累計攤銷金額24,722元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立格致國民中學

40501304-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 9 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 | 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 | 268,870 | | | | 268,870 | 258,870 | 268,867 | | 268,867 | 103.86 | 9,997 | 3.86 | | 100.00 | | |
| 機械及設備 | 268,870 | | | | 268,870 | 258,870 | 268,867 | | 268,867 | 103.86 | 9,997 | 3.86 | | 100.00 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | 100,000 | | | | 100,000 | 100,000 | 100,000 | | 100,000 | 100.00 | | | | 100.00 | | |
| 交通及運輸設備 | 100,000 | | | | 100,000 | 100,000 | 100,000 | | 100,000 | 100.00 | | | | 100.00 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | 888,130 | | | | 888,130 | 844,130 | 875,846 | | 875,846 | 103.76 | 31,716 | 3.76 | | 98.62 | | |
| 雜項設備 | 888,130 | | | | 888,130 | 844,130 | 875,846 | | 875,846 | 103.76 | 31,716 | 3.76 | | 98.62 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 1,257,000 | | | | 1,257,000 | 1,203,000 | 1,244,713 | | 1,244,713 | 103.47 | 41,713 | 3.47 | | 99.02 | | |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立格致國民中學

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 114 年 9 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 | 30,000 | | 30,000 | 30,000 | | | | -30,000 | -100.00 | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 30,000 | | 30,000 | 30,000 | | | | -30,000 | -100.00 | 已分配30,000元尚未執行，預計10月底前完成核銷付款。 | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 6,130,000 | | 6,130,000 | 6,130,000 | 1,975,504 | | 1,975,504 | 32.23 | -4,154,496 | -67.77 | | 32.23 | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | 6,130,000 | | 6,130,000 | 6,130,000 | 1,975,504 | | 1,975,504 | 32.23 | -4,154,496 | -67.77 | 1.攀岩場暨童軍露營場整修設備更新工程4,154,496元已分配未執行，已於9月25日驗收完成，預計10月底前完成付款結案。 | 32.23 | | | |
| 總計 | 6,160,000 | | 6,160,000 | 6,160,000 | 1,975,504 | | 1,975,504 | 32.07 | -4,184,496 | -67.93 | | 32.07 | | | |

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114年9月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資產 | 26,382,986 | 100.00 | 負債 | 5,550,810 | 21.04 |
| 流動資產 | 17,481,548 | 66.26 | 流動負債 | 1,342,259 | 5.09 |
| 現金 | 14,707,169 | 55.74 | 應付款項 | 1,342,259 | 5.09 |
| 銀行存款 | 14,627,169 | 55.44 | 應付代收款 | 1,342,259 | 5.09 |
| 銀行存款-公庫存款 | 12,741,435 | 48.29 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1,526,629 | 5.79 | 其他負債 | 4,208,551 | 15.95 |
| 銀行存款-代繳費款 | 246,930 | 0.94 | 什項負債 | 4,208,551 | 15.95 |
| 專戶 | | | 存入保證金 | 821,854 | 3.12 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 112,175 | 0.43 | 應付退休及離職金 | 3,385,149 | 12.83 |
| 戶 | | | 暫收及待結轉帳項 | 1,548 | 0.01 |
| 零用及週轉金 | 80,000 | 0.30 | 淨資產 | 20,832,176 | 78.96 |
| 應收款項 | 22,780 | 0.09 | 淨資產 | 20,832,176 | 78.96 |
| 其他應收款 | 22,780 | 0.09 | 淨資產 | 20,832,176 | 78.96 |
| 預付款項 | 2,751,599 | 10.43 | 累積餘額 | 8,579,037 | 32.52 |
| 預付費用 | 2,751,599 | 10.43 | 本期賸餘 | 12,027,339 | 45.59 |
| 長期貸墊款及準備金 | 3,519,808 | 13.34 | 淨資產調整數 | 225,800 | 0.86 |

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年9月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|------------|-------------|--------|-----|------------|---|
| 準備金 | 3,519,808 | 13.34 | 合計： | 26,382,986 | |
| 退休及離職準備金 | 3,385,149 | 12.83 | | | |
| 其他準備金 | 134,659 | 0.51 | | | |
| 其他準備金-其他 | 134,659 | 0.51 | | | |
| 固定資產 | 5,045,281 | 19.12 | | | |
| 土地改良物 | 2,173 | 0.01 | | | |
| 土地改良物 | 217,250 | 0.82 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -215,077 | -0.82 | | | |
| 機械及設備 | 2,201,265 | 8.34 | | | |
| 機械及設備 | 14,018,726 | 53.14 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -11,817,461 | -44.79 | | | |
| 交通及運輸設備 | 491,113 | 1.86 | | | |
| 交通及運輸設備 | 12,613,481 | 47.81 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸 | -12,122,368 | -45.95 | | | |
| 設備 | | | | | |
| 雜項設備 | 2,350,730 | 8.91 | | | |

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年9月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|--------------|-----------|----|----|---|
| 雜項設備 | 7,708,394 | 29.22 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -5,357,664 | -20.31 | | | |
| 無形資產 | 57,970 | 0.22 | | | |
| 無形資產 | 57,970 | 0.22 | | | |
| 電腦軟體 | 57,970 | 0.22 | | | |
| 其他資產 | 278,379 | 1.06 | | | |
| 什項資產 | 278,379 | 1.06 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 278,379 | 1.06 | | | |
| 代管資產 | 269,573,916 | 1,021.77 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 8,761 | 0.03 | | | |
| 代管資產-土地 | 269,258,715 | 1,020.58 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 306,440 | 1.16 | | | |
| 應付代管資產 | -269,573,916 | -1,021.77 | | | |
| 合計： | 26,382,986 | | | | |

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年9月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | | 65,834,804 |
| 徵收及依法分配收入 | 11,639,702 | 500 |
| 違規罰款收入 | | 500 |
| 勞務收入 | | 2,100 |
| 服務收入 | | 2,100 |
| 財產收益 | 30,952 | 71,252 |
| 財產孳息收入 | | 40,300 |
| 財產交易利益 | 30,952 | 30,952 |
| 政府撥入收入 | 11,603,300 | 65,733,117 |
| 公庫撥款收入 | 11,603,300 | 65,486,013 |
| 政府其他撥入收入 | | 247,104 |
| 規費收入 | 5,250 | 24,350 |
| 使用規費收入 | 5,250 | 24,350 |
| 其他收入 | 200 | 3,485 |
| 雜項收入 | 200 | 3,485 |
| 支出 | | 53,807,465 |
| 人事支出 | 6,918,776 | 47,495,629 |
| 人事支出 | 4,314,105 | 47,495,629 |
| 業務支出 | 4,314,105 | 2,889,452 |
| 業務支出 | 487,877 | 2,889,452 |
| 獎補助支出 | 487,877 | 7,500 |
| 其他獎補捐助 | | 7,500 |
| 財產損失 | | 5,989 |
| 財產交易損失 | | 5,989 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 167,044 | 1,405,667 |
| 固定資產折舊 | 164,482 | 1,380,945 |
| 無形資產攤銷 | 2,562 | 24,722 |
| 其他支出 | 1,949,750 | 2,003,228 |
| 其他支出 | 1,949,750 | 2,003,228 |

40501304-13

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114年9月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短绌） | 4,720,926 | 12,027,339 |
| 期初淨資產 | | 8,579,037 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | 225,800 |
| 期末淨資產 | | 20,832,176 |

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 9 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 | 65,834,804 | | 65,834,804 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 500 | | 500 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 2,100 | | 2,100 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 71,252 | | 71,252 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 65,733,117 | | 65,733,117 | 政府撥入收入 |
| 規費收入 | 24,350 | | 24,350 | 規費收入 |
| 其他收入 | 3,485 | | 3,485 | 其他收入 |
| 基金用途 | 53,640,522 | 166,943 | 53,807,465 | 支出 |
| 用人費用 | 47,495,629 | | 47,495,629 | 人事支出 |
| 服務費用 | 2,147,310 | 742,142 | 2,889,452 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 359,604 | -359,604 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 40,800 | -40,800 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 250 | -250 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 341,488 | -341,488 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 7,500 | | 7,500 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 5,989 | 5,989 | 財產損失 |
| 其他 | 27,724 | 1,405,667 | 1,405,667 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 遞延支出 | 1,975,504 | 1,975,504 | 2,003,228 | 其他支出 |
| 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出 | 1,244,713 | -1,244,713 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 12,194,282 | -166,943 | 12,027,339 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 3,534,643 | 5,044,394 | 8,579,037 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | 225,800 | 225,800 | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 15,728,925 | 5,103,251 | 20,832,176 | 淨資產調整數 期末淨資產 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立格致國民中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 114 年 9 月份

40501304-15

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124萬4,713元，其中124萬4,713元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」214萬7,310元與會計科目「業務支出」288萬9,452元間之調整數74萬2,142元，係「材料及用品費」35萬9,604元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬800元、「稅捐及規費(強制費)」250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)34萬1,488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「折舊、折耗及攤銷」140萬5,667元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」5,989元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2萬7,724元與會計科目「其他支出」200萬3,228元間之調整數197萬5,504元，係「遞延支出」197萬5,504元。
2. 會計科目「淨資產調整數」22萬5,800元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。