

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

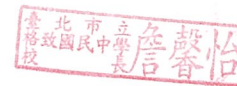
主辦會計人員

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 114 年 9 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	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(短絀)	-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：

基金來源、用途及餘絀表

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出。

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出。

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. 營建工程：

(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

40501304-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 9 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	33,768,288	-28,723,894	1,470,513	622,980	-788,676	5,103,251	
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：

資本資產明細表
中華民國 114 年 9 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	82,692			24,722		57,970	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 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、電窯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
 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

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		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

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	已分配30,000元尚未執行，預計10月底前完成核銷付款。		32.23
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
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	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
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			
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-交通及運輸設備	-12,122,368	-45.95			
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	11,639,702	65,834,804
徵收及依法分配收入		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	6,918,776	53,807,465
人事支出	4,314,105	47,495,629
人事支出	4,314,105	47,495,629
業務支出	487,877	2,889,452
業務支出	487,877	2,889,452
獎補助支出		7,500
其他獎補助		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

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（短絀）	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。

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 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
		1,405,667	1,405,667	折舊、折耗及攤銷
其他	27,724	1,975,504	2,003,228	其他支出
遞延支出	1,975,504	-1,975,504		
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				解繳公庫
		225,800	225,800	淨資產調整數
期末基金餘額	15,728,925	5,103,251	20,832,176	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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。