

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

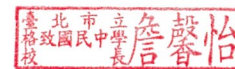
特別收入基金

中華民國 114 年 10 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 114 年 10 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 10 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	3,331,416	2,828,220	503,196	17.79	69,166,220	68,389,233	776,987	1.14
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					2,100	6,000	-3,900	-65.00
服務收入	6,000	0	0	0		2,100	6,000	-3,900	-65.00
財產收入	50,000					71,252	40,000	31,252	78.13
財產處分收入	10,000	0	0	0		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	3,331,190	2,828,220	502,970	17.78	69,064,307	68,314,233	750,074	1.10
公庫撥款收入	73,827,000	3,278,220	2,828,220	450,000	15.91	68,764,233	68,314,233	450,000	0.66
政府其他撥入收入		52,970	0	52,970		300,074	0	300,074	
規費收入	13,000					24,350	13,000	11,350	87.31
使用規費收入	13,000	0	0	0		24,350	13,000	11,350	87.31
其他收入	40,000	226		226		3,711	16,000	-12,289	-76.81
雜項收入	40,000	226	0	226		3,711	16,000	-12,289	-76.81
基金用途	75,317,000	11,028,316	2,828,220	8,200,096	289.94	64,668,838	69,770,233	-5,101,395	-7.31
國民教育計畫	65,796,000	7,139,396	2,619,220	4,520,176	172.58	56,360,285	60,740,783	-4,380,498	-7.21
一般行政管理計畫	2,104,000	46,060	165,000	-118,940	-72.08	1,245,476	1,622,450	-376,974	-23.23
建築及設備計畫	7,417,000	3,842,860	44,000	3,798,860	8,633.77	7,063,077	7,407,000	-343,923	-4.64
購建固定資產	7,387,000	3,842,860	44,000	3,798,860	8,633.77	7,063,077	7,377,000	-313,923	-4.26
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,381,000	-7,696,900		-7,696,900		4,497,382	-1,381,000	5,878,382	-425.66
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					8,032,025	1,382,000	6,650,025	481.19

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 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、公庫撥款收入：114年教育局撥補用人費用不敷數450,000元。

五、政府其他撥入收入：下列合計300,074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。

14. (RA3254)113學年度學生學習扶助開班經費75,750元-沖113年度應收22,780元。

六、使用規費收入：租借場地收入核實認列。

七、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。

八、國民教育計畫：係因鐘點費尚未支付及核實支用。

九、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。

十、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，已執行305,846元，賸餘款12,284元。

2. 無形資產：

已分配30,000元尚未執行，預計11月底前完成核銷付款。

3. 營建工程：

(1)消防系統及設備更新工程預算及執行1,930,000元。

(2)攀岩場暨童軍露營場整修設備更新工程執行工程費3,817,660元、空污費10,180元、工程管理費60,524元共3,888,364元，賸餘款311,636元。

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 10 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				7,139,396	2,619,220	4,520,176	172.58
		累計數				56,360,285	60,740,783	-4,380,498	-7.21

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 10 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	12,403,396	10,704,822	4,816,333	
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	304,412	-799,633	2,089,429	
交通及運輸設備	12,537,121	-12,078,260	100,000	11,523,255	11,331,545	367,151	
雜項設備	7,194,414	-5,392,553	875,846	546,454	172,910	2,304,163	
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 10 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 發展中之無形資產 其他	82,692			29,275		53,417	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 10 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304,412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)及引擎發電機組等91,660元(依據財政局114年10月30日北市財產字第1143028921號函核定)，共304,412元。

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11,523,255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)及電動柵門等11,499,615元(依據財政財政局114年10月30日北市財產字第1143028921號函核定)，共11,523,255元。

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546,454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)及吸塵器等184,588元(依據財政局114年10月30日北市財產字第1143028921號函核定)，共546,454元。

4.電腦軟體：

減少數計29,275元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年10月底止累計攤銷金額29,275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 10 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													資訊設備提早執行尚未分 配9,997元。			
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	888,130	875,846		875,846	98.62	-12,284	-1.38			98.62	
雜項設備		888,130			888,130	888,130	875,846		875,846	98.62	-12,284	-1.38			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	1,247,000	1,244,713		1,244,713	99.82	-2,287	-0.18			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 10 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11月底前完成核銷付款。		
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	5,818,364		5,818,364	94.92	-311,636	-5.08			
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	5,818,364		5,818,364	94.92	-311,636	-5.08			94.92
總 計	6,160,000		6,160,000	6,160,000	5,818,364		5,818,364	94.45	-341,636	-5.55			94.45

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	19,051,347	100.00	負 債	6,202,989	32.56
流動資產	10,410,221	54.64	流動負債	2,022,460	10.62
現金	10,058,253	52.80	應付款項	2,022,460	10.62
銀行存款	9,978,253	52.38	應付代收款	2,022,460	10.62
銀行存款-公庫存款	7,465,398	39.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,142,351	11.25	其他負債	4,180,529	21.94
銀行存款-代繳費款	258,329	1.36	什項負債	4,180,529	21.94
專戶			存入保證金	793,189	4.16
銀行存款-教育儲蓄	112,175	0.59	應付退休及離職金	3,387,340	17.78
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.42	淨資產	12,848,358	67.44
應收款項	0	0.00	淨資產	12,848,358	67.44
其他應收款	0	0.00	淨資產	12,848,358	67.44
預付款項	351,968	1.85	累積餘額	8,579,037	45.03
預付費用	351,968	1.85	本期賸餘	4,043,521	21.22
長期貸墊款及準備金	3,521,999	18.49	淨資產調整數	225,800	1.19

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,521,999	18.49	合計：	19,051,347	
退休及離職準備金	3,387,340	17.78			
其他準備金	134,659	0.71			
其他準備金-其他	134,659	0.71			
固定資產	4,762,916	25.00			
土地改良物	2,173	0.01			
土地改良物	217,250	1.14			
累計折舊-土地改良物	-215,077	-1.13			
機械及設備	2,089,429	10.97			
機械及設備	13,927,066	73.10			
累計折舊-機械及設備	-11,837,637	-62.14			
交通及運輸設備	367,151	1.93			
交通及運輸設備	1,113,866	5.85			
累計折舊-交通及運輸設備	-746,715	-3.92			
雜項設備	2,304,163	12.09			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,523,806	39.49			
累計折舊-雜項設備	-5,219,643	-27.40			
無形資產	53,417	0.28			
無形資產	53,417	0.28			
電腦軟體	53,417	0.28			
其他資產	302,794	1.59			
什項資產	302,794	1.59			
暫付及待結轉帳項	302,794	1.59			
代管資產	269,569,026	1,414.96			
代管資產-土地改良物	8,761	0.05			
代管資產-土地	269,258,715	1,413.33			
代管資產-房屋建築及設備	301,550	1.58			
應付代管資產	-269,569,026	-1,414.96			
合計：	19,051,347				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,331,416	69,166,220
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		71,252
財產孳息收入		40,300
財產交易利益		30,952
政府撥入收入	3,331,190	69,064,307
公庫撥款收入	3,278,220	68,764,233
政府其他撥入收入	52,970	300,074
規費收入		24,350
使用規費收入		24,350
其他收入	226	3,711
雜項收入	226	3,711
支出	11,315,234	65,122,699
人事支出	6,919,359	54,414,988
人事支出	6,919,359	54,414,988
業務支出	260,417	3,149,869
業務支出	260,417	3,149,869
獎補助支出	4,000	11,500
其他獎補助	4,000	11,500
財產損失	119,749	125,738
財產交易損失	119,749	125,738
折舊、折耗及攤銷	167,169	1,572,836
固定資產折舊	164,608	1,545,553
無形資產攤銷	2,561	27,283
其他支出	3,844,540	5,847,768
其他支出	3,844,540	5,847,768

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,983,818	4,043,521
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		12,848,358

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 10 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	69,166,220		69,166,220	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	69,064,307		69,064,307	政府撥入收入
規費收入	24,350		24,350	規費收入
其他收入	3,711		3,711	其他收入
基金用途	64,668,838	453,861	65,122,699	支出
用人費用	54,414,988		54,414,988	人事支出
服務費用	2,259,005	890,864	3,149,869	業務支出
材料及用品費	399,411	-399,411		
租金、償債、利息及相關手續費	46,800	-46,800		
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	444,403	-444,403		
捐助、補助與獎助	11,500		11,500	獎補助支出
資產短絀		125,738	125,738	財產損失
		1,572,836	1,572,836	折舊、折耗及攤銷
其他	29,404	5,818,364	5,847,768	其他支出
遞延支出	5,818,364	-5,818,364		
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)	4,497,382	-453,861	4,043,521	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	8,032,025	4,816,333	12,848,358	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 10 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」225萬9,005元與會計科目「業務支出」314萬9,869元間之調整數89萬864元，係「材料及用品費」39萬9,411元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬6,800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)44萬4,403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」157萬2,836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」12萬5,738元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2萬9,404元與會計科目「其他支出」584萬7,768元間之調整數581萬8,364元，係「遞延支出」581萬8,364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。