

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 11 月份

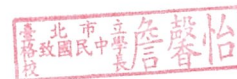
主辦會計人員

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 11 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 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 11 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	2,600,856	2,519,814	81,042	3.22	71,767,076	70,909,047	858,029	1.21
徵收及依法分配收入		3,000		3,000		3,500		3,500	
違規罰款收入		3,000	0	3,000		3,500	0	3,500	
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		10,000	-10,000	-100.00	71,252	50,000	21,252	42.50
財產處分收入	10,000	0	10,000	-10,000	-100.00	30,952	10,000	20,952	209.52
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	2,597,630	2,485,814	111,816	4.50	71,661,937	70,800,047	861,890	1.22
公庫撥款收入	73,827,000	2,485,814	2,485,814	0		71,250,047	70,800,047	450,000	0.64
政府其他撥入收入		111,816	0	111,816		411,890	0	411,890	
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	24,000	-23,774	-99.06	3,937	40,000	-36,063	-90.16
雜項收入	40,000	226	24,000	-23,774	-99.06	3,937	40,000	-36,063	-90.16
基金用途	75,317,000	5,318,855	2,519,814	2,799,041	111.08	69,987,693	72,290,047	-2,302,354	-3.18
國民教育計畫	65,796,000	4,817,387	2,343,864	2,473,523	105.53	61,177,672	63,084,647	-1,906,975	-3.02
一般行政管理計畫	2,104,000	189,832	165,950	23,882	14.39	1,435,308	1,788,400	-353,092	-19.74
建築及設備計畫	7,417,000	311,636	10,000	301,636	3,016.36	7,374,713	7,417,000	-42,287	-0.57
購建固定資產	7,387,000	311,636	10,000	301,636	3,016.36	7,374,713	7,387,000	-12,287	-0.17
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,381,000	-2,717,999		-2,717,999		1,779,383	-1,381,000	3,160,383	-228.85
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					5,314,026	1,382,000	3,932,026	284.52

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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411,890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。

15. (RA4C73)114學年度國際教育補助計畫—學校國際化項目經費57,223元。

16. (RA4A63)114年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費19,656元。

17. (RA4364)114學年度第1學期學校用書經費97元。

18. (RA4A63)114學年度第1學期入校入班(手把手)社群學校計畫經費20,000元。

19. (RA4285)114學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費14,840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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

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，執行268,867元，賸餘款3元。
- (2) 班級設備(雜項設備)預算318,130元，執行305,846元，賸餘款12,284元。
- (3) 消防系統及設備預算及執行670,000元。

2. 無形資產：

預算30,000元，執行單價未達一萬元移列至經常門(28A)。

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預算4,200,000元。執行工程費3,817,660元、空污費10,180元、委託設計監造費305,987元、工程管理費66,173元共4,200,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立格致國民中學

40501304-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 11 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				4,817,387	2,343,864	2,473,523	105.53
		累計數				61,177,672	63,084,647	-1,906,975	-3.02

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 114 年 11 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	12,405,958	10,541,274	4,650,223	
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	-909,922	1,979,140	
交通及運輸設備	12,537,121	-12,078,260	100,000	11,523,255	11,322,577	358,183	
雜項設備	7,194,414	-5,392,553	875,846	546,454	128,619	2,259,872	
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 11 月份

40501304-6

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			31,837		50,855	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 11 月份

40501304-7

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31,837元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：因不使用而減損之軟體金額1,992元。截至114年11月底止累計攤銷金額29,845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 11 月份

40501304-8

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	268,870	268,867		268,867	100.00	-3	0.00	賸餘數。		100.00
機械及設備		268,870			268,870	268,870	268,867		268,867	100.00	-3	0.00			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	賸餘數。		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	1,257,000	1,244,713		1,244,713	99.02	-12,287	-0.98			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 11 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	執行單價未達一萬元移列 至經常門(28A)。		
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	6,130,000		6,130,000	100.00					
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	6,130,000		6,130,000	100.00					100.00
總 計	6,160,000		6,160,000	6,160,000	6,130,000		6,130,000	99.51	-30,000	-0.49			99.51

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	15,887,203	100.00	負 債	5,922,954	37.28
流動資產	7,543,372	47.48	流動負債	1,803,023	11.35
現金	7,109,193	44.75	應付款項	1,803,023	11.35
銀行存款	7,029,193	44.24	應付代收款	1,803,023	11.35
銀行存款-公庫存款	4,663,888	29.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,043,500	12.86	其他負債	4,119,931	25.93
銀行存款-代繳費款	209,630	1.32	什項負債	4,119,931	25.93
專戶			存入保證金	730,400	4.60
銀行存款-教育儲蓄	112,175	0.71	應付退休及離職金	3,389,531	21.33
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.50	淨資產	9,964,249	62.72
應收款項	0	0.00	淨資產	9,964,249	62.72
其他應收款	0	0.00	淨資產	9,964,249	62.72
預付款項	434,179	2.73	累積餘額	8,579,037	54.00
預付費用	434,179	2.73	本期賸餘	1,159,412	7.30
長期貸墊款及準備金	3,524,190	22.18	淨資產調整數	225,800	1.42

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,524,190	22.18	合計：	15,887,203	
退休及離職準備金	3,389,531	21.33			
其他準備金	134,659	0.85			
其他準備金-其他	134,659	0.85			
固定資產	4,599,368	28.95			
土地改良物	2,173	0.01			
土地改良物	217,250	1.37			
累計折舊-土地改良物	-215,077	-1.35			
機械及設備	1,979,140	12.46			
機械及設備	13,927,066	87.66			
累計折舊-機械及設備	-11,947,926	-75.20			
交通及運輸設備	358,183	2.25			
交通及運輸設備	1,113,866	7.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-755,683	-4.76			
雜項設備	2,259,872	14.22			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,523,806	47.36			
累計折舊-雜項設備	-5,263,934	-33.13			
無形資產	50,855	0.32			
無形資產	50,855	0.32			
電腦軟體	50,855	0.32			
其他資產	169,418	1.07			
什項資產	169,418	1.07			
存出保證金	1,300	0.01			
暫付及待結轉帳項	168,118	1.06			
代管資產	269,564,136	1,696.74			
代管資產-土地改良物	8,761	0.06			
代管資產-土地	269,258,715	1,694.82			
代管資產-房屋建築及設備	296,660	1.87			
應付代管資產	-269,564,136	-1,696.74			

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。

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	15,887,203				

0

100

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,600,856	71,767,076
徵收及依法分配收入	3,000	3,500
違規罰款收入	3,000	3,500
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	2,597,630	71,661,937
公庫撥款收入	2,485,814	71,250,047
政府其他撥入收入	111,816	411,890
規費收入		24,350
使用規費收入		24,350
其他收入	226	3,937
雜項收入	226	3,937
支出	5,484,965	70,607,664
人事支出	4,570,893	58,985,881
人事支出	4,570,893	58,985,881
業務支出	424,646	3,574,515
業務支出	424,646	3,574,515
獎補助支出	10,000	21,500
其他獎補助	10,000	21,500
財產損失		125,738
財產交易損失		125,738
折舊、折耗及攤銷	166,110	1,738,946
固定資產折舊	163,548	1,709,101
無形資產攤銷	2,562	29,845
其他支出	313,316	6,161,084
其他支出	313,316	6,161,084

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,884,109	1,159,412
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		9,964,249

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

40501304-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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	71,767,076		71,767,076	收入
徵收及依法分配收入	3,500		3,500	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	71,661,937		71,661,937	政府撥入收入
規費收入	24,350		24,350	規費收入
其他收入	3,937		3,937	其他收入
基金用途	69,987,693	619,971	70,607,664	支出
用人費用	58,985,881		58,985,881	人事支出
服務費用	2,580,675	993,840	3,574,515	業務支出
材料及用品費	466,377	-466,377		
租金、償債、利息及相關手續費	52,800	-52,800		
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	474,413	-474,413		
捐助、補助與獎助	21,500		21,500	獎補助支出
資產短絀		125,738	125,738	財產損失
		1,738,946	1,738,946	折舊、折耗及攤銷
其他	31,084	6,130,000	6,161,084	其他支出
遞延支出	6,130,000	-6,130,000		
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)	1,779,383	-619,971	1,159,412	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
		4,650,223	9,964,249	淨資產調整數
期末基金餘額	5,314,026			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 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」258萬675元與會計科目「業務支出」357萬4,515元間之調整數99萬3,840元，係「材料及用品費」46萬6,377元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬2,800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)47萬4,413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」173萬8,946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」3萬1,084元與會計科目「其他支出」616萬1,084元間之調整數613萬元，係「遞延支出」613萬元。
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。