

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 1 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 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 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 1 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	14,251,496	14,042,000	209,496	1.49	14,251,496	14,042,000	209,496	1.49
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	50,000	40,300	40,000	300	0.75	40,300	40,000	300	0.75
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	40,000	40,300	40,000	300	0.75	40,300	40,000	300	0.75
政府撥入收入	73,827,000	14,211,080	14,002,000	209,080	1.49	14,211,080	14,002,000	209,080	1.49
公庫撥款收入	73,827,000	14,002,000	14,002,000	0		14,002,000	14,002,000	0	
政府其他撥入收入		209,080	0	209,080		209,080	0	209,080	
規費收入	13,000								
使用規費收入	13,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	40,000	116		116		116		116	
雜項收入	40,000	116	0	116		116	0	116	
基金用途	75,317,000	11,715,596	14,042,000	-2,326,404	-16.57	11,715,596	14,042,000	-2,326,404	-16.57
國民教育計畫	65,796,000	11,711,596	14,026,000	-2,314,404	-16.50	11,711,596	14,026,000	-2,314,404	-16.50
一般行政管理計畫	2,104,000	4,000	16,000	-12,000	-75.00	4,000	16,000	-12,000	-75.00
建築及設備計畫	7,417,000								
購建固定資產	7,387,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,381,000	2,535,900		2,535,900		2,535,900		2,535,900	
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					6,070,543	2,763,000	3,307,543	119.71

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

一、政府其他撥入收入：下列合計209,080元。

1. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費13,608元(113年度收)。
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年度收)。
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年度收)。
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年度收)。
5. (RA3253)補助113學年度客語開課經費2,192元(113年度收)。

二、雜項收入：係因調整上年度應付費用差額。

三、國民教育計畫：係因鐘點費尚未支付及核實支用。

四、一般行政管理計畫：係因電話費等尚未付款及核實支用。

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 1 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	
國民教育計畫		本月數				11,711,596	14,026,000	-2,314,404	-16.50
		累計數				11,711,596	14,026,000	-2,314,404	-16.50

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 1 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		2,841	-150,323	4,891,230	
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			-110,134	2,588,673	
交通及運輸設備	12,537,121	-12,078,260			-7,318	451,543	
雜項設備	7,194,414	-5,392,553			-32,871	1,768,990	
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 114 年 1 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			2,841		79,851	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 1 月份

40501304-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計2,841元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月底止累計攤銷金額2,841元。

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 1 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											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	6,130,000		6,130,000											
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	6,130,000		6,130,000											
總計	6,160,000		6,160,000					0.00		0.00				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	15,996,685	100.00	負 債	5,034,912	31.47
流動資產	7,716,036	48.24	流動負債	1,243,426	7.77
現金	6,616,929	41.36	應付款項	1,243,426	7.77
銀行存款	6,536,929	40.86	應付代收款	1,074,244	6.72
銀行存款-公庫存款	4,925,959	30.79	應付費用	169,182	1.06
銀行存款-保管款	1,322,325	8.27	其他負債	3,791,486	23.70
銀行存款-代繳費款	176,824	1.11	什項負債	3,791,486	23.70
專戶			存入保證金	650,354	4.07
銀行存款-教育儲蓄	111,821	0.70	應付退休及離職金	3,141,132	19.64
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	10,961,773	68.53
應收款項	29,584	0.18	淨資產	10,961,773	68.53
其他應收款	29,584	0.18	淨資產	10,961,773	68.53
預付款項	1,069,523	6.69	累積餘額	8,579,037	53.63
預付費用	1,069,523	6.69	本期賸餘	2,382,736	14.90
長期貸墊款及準備金	3,275,791	20.48	淨資產調整數		

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,275,791	20.48	合計：	15,996,685	
退休及離職準備金	3,141,132	19.64			
其他準備金	134,659	0.84			
其他準備金-其他	134,659	0.84			
固定資產	4,811,379	30.08			
土地改良物	2,173	0.01			
土地改良物	217,250	1.36			
累計折舊-土地改良物	-215,077	-1.34			
機械及設備	2,588,673	16.18			
機械及設備	13,736,811	85.87			
累計折舊-機械及設備	-11,148,138	-69.69			
交通及運輸設備	451,543	2.82			
交通及運輸設備	12,537,121	78.37			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,085,578	-75.55			
雜項設備	1,768,990	11.06			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,194,414	44.97			
累計折舊-雜項設備	-5,425,424	-33.92			
無形資產	79,851	0.50			
無形資產	79,851	0.50			
電腦軟體	79,851	0.50			
其他資產	113,628	0.71			
什項資產	113,628	0.71			
暫付及待結轉帳項	113,628	0.71			
代管資產	264,173,466	1,651.43			
代管資產-土地改良物	8,761	0.05			
代管資產-土地	263,819,145	1,649.21			
代管資產-房屋建築及設備	345,560	2.16			
應付代管資產	-264,173,466	-1,651.43			
合計：	15,996,685				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,251,496	14,251,496
財產收益	40,300	40,300
財產孳息收入	40,300	40,300
政府撥入收入	14,211,080	14,211,080
公庫撥款收入	14,002,000	14,002,000
政府其他撥入收入	209,080	209,080
其他收入	116	116
雜項收入	116	116
支出	11,868,760	11,868,760
人事支出	11,673,195	11,673,195
人事支出	11,673,195	11,673,195
業務支出	42,401	42,401
業務支出	42,401	42,401
折舊、折耗及攤銷	153,164	153,164
固定資產折舊	150,323	150,323
無形資產攤銷	2,841	2,841
本期賸餘（短絀）	2,382,736	2,382,736
期初淨資產		8,579,037
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		10,961,773

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

40501304-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	14,251,496		14,251,496	收入
財產收入	40,300		40,300	財產收益
政府撥入收入	14,211,080		14,211,080	政府撥入收入
其他收入	116		116	其他收入
基金用途	11,715,596	153,164	11,868,760	支出
用人費用	11,673,195		11,673,195	人事支出
服務費用	24,656	17,745	42,401	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	17,745	-17,745		
		153,164	153,164	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,535,900	-153,164	2,382,736	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	6,070,543	4,891,230	10,961,773	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2萬4,656元與會計科目「業務支出」4萬2,401元間之調整數1萬7,745元，係「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)1萬7,745元之調整數合計。

二、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」15萬3,164元，係採用權責基礎所產生之評價科目。