

40501304

臺北市府教育局主管

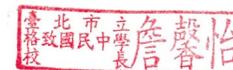
臺北市地方教育發展基金—臺北市立格致國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 2 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 2 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 2 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	5,076,435	5,092,300	-15,865	-0.31	19,327,931	19,134,300	193,631	1.01
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
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
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	5,076,435	5,087,000	-10,565	-0.21	19,287,515	19,089,000	198,515	1.04
公庫撥款收入	73,827,000	5,087,000	5,087,000	0		19,089,000	19,089,000	0	
政府其他撥入收入		-10,565	0	-10,565		198,515	0	198,515	
規費收入	13,000		5,300	-5,300	-100.00		5,300	-5,300	-100.00
使用規費收入	13,000	0	5,300	-5,300	-100.00	0	5,300	-5,300	-100.00
其他收入	40,000					116		116	
雜項收入	40,000	0	0	0		116	0	116	
基金用途	75,317,000	4,208,998	5,092,300	-883,302	-17.35	15,924,594	19,134,300	-3,209,706	-16.77
國民教育計畫	65,796,000	4,183,055	4,902,300	-719,245	-14.67	15,894,651	18,928,300	-3,033,649	-16.03
一般行政管理計畫	2,104,000	25,943	190,000	-164,057	-86.35	29,943	206,000	-176,057	-85.46
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	867,437		867,437		3,403,337		3,403,337	
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					6,937,980	2,763,000	4,174,980	151.10

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

一、政府其他撥入收入：下列合計198,515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)-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)-1,493元(移回賸餘款)。

二、使用規費收入：教職員工停車收入核實認列。

三、雜項收入：係因調整上年度應付費用差額116元。

四、國民教育計畫：係因鐘點費尚未支付及核實支用。

五、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 2 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				4,183,055	4,902,300	-719,245	-14.67
		累計數				15,894,651	18,928,300	-3,033,649	-16.03

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 2 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			
<b>資產</b>	33,768,288	-28,723,894		5,679	-300,480	4,738,235	
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			-220,021	2,478,786	
交通及運輸設備	12,537,121	-12,078,260			-14,636	444,225	
雜項設備	7,194,414	-5,392,553			-65,823	1,736,038	
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 2 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			5,679		77,013	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 2 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5,679元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月底止累計攤銷金額5,679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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	16,858,064	100.00	負 債	5,181,849	30.74
流動資產	8,719,438	51.72	流動負債	1,388,237	8.23
現金	7,611,419	45.15	應付款項	1,388,237	8.23
銀行存款	7,531,419	44.68	應付代收款	1,223,801	7.26
銀行存款-公庫存款	5,779,738	34.28	應付費用	164,436	0.98
銀行存款-保管款	1,389,660	8.24	其他負債	3,793,612	22.50
銀行存款-代繳費款	250,200	1.48	什項負債	3,793,612	22.50
專戶			存入保證金	650,354	3.86
銀行存款-教育儲蓄	111,821	0.66	應付退休及離職金	3,143,258	18.65
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.47	淨資產	11,676,215	69.26
應收款項	29,584	0.18	淨資產	11,676,215	69.26
其他應收款	29,584	0.18	淨資產	11,676,215	69.26
預付款項	1,078,435	6.40	累積餘額	8,579,037	50.89
預付費用	1,078,435	6.40	本期賸餘	3,097,178	18.37
長期貸墊款及準備金	3,277,917	19.44	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,277,917	19.44	合計：	16,858,064	
退休及離職準備金	3,143,258	18.65			
其他準備金	134,659	0.80			
其他準備金-其他	134,659	0.80			
固定資產	4,661,222	27.65			
土地改良物	2,173	0.01			
土地改良物	217,250	1.29			
累計折舊-土地改良物	-215,077	-1.28			
機械及設備	2,478,786	14.70			
機械及設備	13,736,811	81.49			
累計折舊-機械及設備	-11,258,025	-66.78			
交通及運輸設備	444,225	2.64			
交通及運輸設備	12,537,121	74.37			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,092,896	-71.73			
雜項設備	1,736,038	10.30			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,194,414	42.68			
累計折舊-雜項設備	-5,458,376	-32.38			
無形資產	77,013	0.46			
無形資產	77,013	0.46			
電腦軟體	77,013	0.46			
其他資產	122,474	0.73			
什項資產	122,474	0.73			
暫付及待結轉帳項	122,474	0.73			
代管資產	264,168,576	1,567.02			
代管資產-土地改良物	8,761	0.05			
代管資產-土地	263,819,145	1,564.94			
代管資產-房屋建築及設備	340,670	2.02			
應付代管資產	-264,168,576	-1,567.02			
合計：	16,858,064				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,076,435	19,327,931
財產收益		40,300
財產孳息收入		40,300
政府撥入收入	5,076,435	19,287,515
公庫撥款收入	5,087,000	19,089,000
政府其他撥入收入	-10,565	198,515
其他收入		116
雜項收入		116
支出	4,361,993	16,230,753
人事支出	4,123,274	15,796,469
人事支出	4,123,274	15,796,469
業務支出	84,212	126,613
業務支出	84,212	126,613
折舊、折耗及攤銷	152,995	306,159
固定資產折舊	150,157	300,480
無形資產攤銷	2,838	5,679
其他支出	1,512	1,512
其他支出	1,512	1,512
本期賸餘（短絀）	714,442	3,097,178
期初淨資產		8,579,037
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		11,676,215

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 2 月 28 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	19,327,931		19,327,931	收入
財產收益	40,300		40,300	財產收益
政府撥入收入	19,287,515		19,287,515	政府撥入收入
其他收入	116		116	其他收入
基金用途	15,924,594	306,159	16,230,753	支出
用人費用	15,796,469		15,796,469	人事支出
服務費用	93,791	32,822	126,613	業務支出
材料及用品費	9,619	-9,619		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	23,203	-23,203		
折舊、折耗及攤銷		306,159	306,159	折舊、折耗及攤銷
其他	1,512		1,512	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,403,337	-306,159	3,097,178	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	6,937,980	4,738,235	11,676,215	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」9萬3,791元與會計科目「業務支出」12萬6,613元間之調整數3萬2,822元，係「材料及用品費」9,619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)2萬3,203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」30萬6,159元，係採用權責基礎所產生之評價科目。