

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

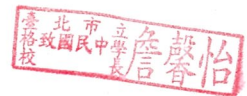
特別收入基金

中華民國 114 年 3 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 3 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 3 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	5,756,179	5,700,000	56,179	0.99	25,084,110	24,834,300	249,810	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	5,749,602	5,700,000	49,602	0.87	25,037,117	24,789,000	248,117	1.00
公庫撥款收入	73,827,000	5,700,000	5,700,000	0		24,789,000	24,789,000	0	
政府其他撥入收入		49,602	0	49,602		248,117	0	248,117	
規費收入	13,000	5,600		5,600		5,600	5,300	300	5.66
使用規費收入	13,000	5,600	0	5,600		5,600	5,300	300	5.66
其他收入	40,000	977		977		1,093		1,093	
雜項收入	40,000	977	0	977		1,093	0	1,093	
基金用途	75,317,000	4,652,880	5,700,000	-1,047,120	-18.37	20,577,474	24,834,300	-4,256,826	-17.14
國民教育計畫	65,796,000	4,446,622	5,348,600	-901,978	-16.86	20,341,273	24,276,900	-3,935,627	-16.21
一般行政管理計畫	2,104,000	50,858	175,000	-124,142	-70.94	80,801	381,000	-300,199	-78.79
建築及設備計畫	7,417,000	155,400	176,400	-21,000	-11.90	155,400	176,400	-21,000	-11.90
購建固定資產	7,387,000	155,400	176,400	-21,000	-11.90	155,400	176,400	-21,000	-11.90
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,381,000	1,103,299		1,103,299		4,506,636		4,506,636	
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					8,041,279	2,763,000	5,278,279	191.03

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

一、政府其他撥入收入：下列合計248,117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)。
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9,450元。

二、雜項收入：係因調整上年度應付費用差額及收取數位學生證補卡費等。

三、國民教育計畫：係因預借113年度考績獎金969,523元尚未辦理轉正及鐘點費尚未支付及核實支用。

四、一般行政管理計畫：係因電話費及保全費等尚未付款及核實支用。

五、建築及設備計畫：其他設備已分配未執行21,000元，預計4月底前完成核銷付款。

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 3 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				4,446,622	5,348,600	-901,978	-16.86
		累計數				20,341,273	24,276,900	-3,935,627	-16.21

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 3 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	155,400	8,520	-447,521	4,743,753	
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			-325,264	2,373,543	
交通及運輸設備	12,537,121	-12,078,260			-21,954	436,907	
雜項設備	7,194,414	-5,392,553	155,400		-100,303	1,856,958	
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 3 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			8,520		74,172	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 3 月份

40501304-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計155,400元，變動原因為：(1)增置：雷射雕刻機及集塵器共155,400元。

2.電腦軟體：

減少數計8,520元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月底止累計攤銷金額8,520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 3 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											
機械及設備		268,870			268,870											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		100,000			100,000											
交通及運輸設備		100,000			100,000											
購建中固定資產																
雜項設備		888,130			888,130	176,400	155,400		155,400	88.10	-21,000	-11.90			17.50	
雜項設備		888,130			888,130	176,400	155,400		155,400	88.10	-21,000	-11.90	刻正辦理除濕機採購，預計4月底前完成核銷付款。		17.50	
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	176,400	155,400		155,400	88.10	-21,000	-11.90			12.36	

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 3 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出													
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	18,524,588	100.00	負 債	5,739,556	30.98
流動資產	10,160,966	54.85	流動負債	1,647,069	8.89
現金	9,050,329	48.86	應付款項	1,647,069	8.89
銀行存款	8,970,329	48.42	應付代收款	1,482,633	8.00
銀行存款-公庫存款	6,880,419	37.14	應付費用	164,436	0.89
銀行存款-保管款	1,762,704	9.52	其他負債	4,092,487	22.09
銀行存款-代繳費款	215,385	1.16	什項負債	4,092,487	22.09
專戶			存入保證金	720,354	3.89
銀行存款-教育儲蓄	111,821	0.60	應付退休及離職金	3,372,133	18.20
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.43	淨資產	12,785,032	69.02
應收款項	22,780	0.12	淨資產	12,785,032	69.02
其他應收款	22,780	0.12	淨資產	12,785,032	69.02
預付款項	1,087,857	5.87	累積餘額	8,579,037	46.31
預付費用	1,087,857	5.87	本期賸餘	4,205,995	22.70
長期貸墊款及準備金	3,506,792	18.93	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,506,792	18.93	合計：	18,524,588	
退休及離職準備金	3,372,133	18.20			
其他準備金	134,659	0.73			
其他準備金-其他	134,659	0.73			
固定資產	4,669,581	25.21			
土地改良物	2,173	0.01			
土地改良物	217,250	1.17			
累計折舊-土地改良物	-215,077	-1.16			
機械及設備	2,373,543	12.81			
機械及設備	13,736,811	74.15			
累計折舊-機械及設備	-11,363,268	-61.34			
交通及運輸設備	436,907	2.36			
交通及運輸設備	12,537,121	67.68			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,100,214	-65.32			
雜項設備	1,856,958	10.02			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,349,814	39.68			
累計折舊-雜項設備	-5,492,856	-29.65			
無形資產	74,172	0.40			
無形資產	74,172	0.40			
電腦軟體	74,172	0.40			
其他資產	113,077	0.61			
什項資產	113,077	0.61			
暫付及待結轉帳項	113,077	0.61			
代管資產	264,163,686	1,426.02			
代管資產-土地改良物	8,761	0.05			
代管資產-土地	263,819,145	1,424.16			
代管資產-房屋建築及設備	335,780	1.81			
應付代管資產	-264,163,686	-1,426.02			
合計：	18,524,588				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,756,179	25,084,110
財產收益		40,300
財產孳息收入		40,300
政府撥入收入	5,749,602	25,037,117
公庫撥款收入	5,700,000	24,789,000
政府其他撥入收入	49,602	248,117
規費收入	5,600	5,600
使用規費收入	5,600	5,600
其他收入	977	1,093
雜項收入	977	1,093
支出	4,647,362	20,878,115
人事支出	4,276,210	20,072,679
人事支出	4,276,210	20,072,679
業務支出	219,695	346,308
業務支出	219,695	346,308
折舊、折耗及攤銷	149,882	456,041
固定資產折舊	147,041	447,521
無形資產攤銷	2,841	8,520
其他支出	1,575	3,087
其他支出	1,575	3,087
本期賸餘（短絀）	1,108,817	4,205,995
期初淨資產		8,579,037
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		12,785,032

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 3 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	25,084,110		25,084,110	收入
財產收入	40,300		40,300	財產收益
政府撥入收入	25,037,117		25,037,117	政府撥入收入
規費收入	5,600		5,600	規費收入
其他收入	1,093		1,093	其他收入
基金用途	20,577,474	300,641	20,878,115	支出
用人費用	20,072,679		20,072,679	人事支出
服務費用	176,326	169,982	346,308	業務支出
材料及用品費	62,774	-62,774		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	107,208	-107,208		
		456,041	456,041	折舊、折耗及攤銷
其他	3,087		3,087	其他支出
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	155,400	-155,400		
本期賸餘(短絀)	4,506,636	-300,641	4,205,995	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	8,041,279	4,743,753	12,785,032	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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15萬5,400元，其中15萬5,400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」17萬6,326元與會計科目「業務支出」34萬6,308元間之調整數16萬9,982元，係「材料及用品費」6萬2,774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)10萬7,208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」45萬6,041元，係採用權責基礎所產生之評價科目。