

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

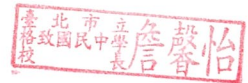
特別收入基金

中華民國 114 年 5 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 5 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 5 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	5,817,275	5,802,558	14,717	0.25	35,429,382	35,163,073	266,309	0.76
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	5,817,162	5,801,558	15,604	0.27	35,383,140	35,116,773	266,367	0.76
公庫撥款收入	73,827,000	5,801,558	5,801,558	0		35,116,773	35,116,773	0	
政府其他撥入收入		15,604	0	15,604		266,367	0	266,367	
規費收入	13,000					5,600	5,300	300	5.66
使用規費收入	13,000	0	0	0		5,600	5,300	300	5.66
其他收入	40,000	113	1,000	-887	-88.70	342	1,000	-658	-65.80
雜項收入	40,000	113	1,000	-887	-88.70	342	1,000	-658	-65.80
基金用途	75,317,000	5,422,578	5,802,558	-379,980	-6.55	31,217,783	36,544,073	-5,326,290	-14.57
國民教育計畫	65,796,000	5,034,691	5,610,558	-575,867	-10.26	30,233,019	35,279,543	-5,046,524	-14.30
一般行政管理計畫	2,104,000	70,623	176,000	-105,377	-59.87	491,800	747,000	-255,200	-34.16
建築及設備計畫	7,417,000	317,264	16,000	301,264	1,882.90	492,964	517,530	-24,566	-4.75
購建固定資產	7,387,000	317,264	16,000	301,264	1,882.90	492,964	517,530	-24,566	-4.75
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,381,000	394,697		394,697		4,211,599	-1,381,000	5,592,599	-404.97
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					7,746,242	1,382,000	6,364,242	460.51

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 月份

一、政府其他撥入收入：下列合計266,367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6,804元。
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。

二、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。

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：

1. 攀岩場暨童軍露營場整修設備更新工程審查會議專家出席費提早執行尚未分配6,160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 5 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				5,034,691	5,610,558	-575,867	-10.26
		累計數				30,233,019	35,279,543	-5,046,524	-14.30

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 5 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	632,804	14,199	-751,025	4,911,974	
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	367,187		-542,806	2,523,188	
交通及運輸設備	12,537,121	-12,078,260			-36,590	422,271	
雜項設備	7,194,414	-5,392,553	265,617		-171,629	1,895,849	
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 5 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			14,199		68,493	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 5 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367,187元，變動原因為：(1)增置：充電車17,800元、不斷電系統23,987元及桌上型電腦及筆電179,400元，共221,187元。(3)撥入：教育局撥入代收款購置智慧大螢幕2臺146,000元。

2.雜項設備：

增加數計265,617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41,419元、除濕機20,798元及電窯增設還原系統及配件48,000元共265,617元。

3.電腦軟體：

減少數計14,199元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年5月底止累計攤銷金額14,199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 5 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	243,400	221,187		221,187	90.87	-22,213	-9.13			82.27
機械及設備		268,870			268,870	243,400	221,187		221,187	90.87	-22,213	-9.13			82.27
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	274,130	265,617		265,617	96.89	-8,513	-3.11			29.91
雜項設備		888,130			888,130	274,130	265,617		265,617	96.89	-8,513	-3.11			29.91
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	517,530	486,804		486,804	94.06	-30,726	-5.94			38.73

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 5 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		6,160		6,160		6,160				0.10
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	6,130,000		6,130,000		6,160		6,160		6,160		攀岩場暨童軍露營場整修 設備更新工程審查會議專 家出席費提早執行尚未分 配。		0.10
總 計	6,160,000		6,160,000		6,160		6,160	0.00	6,160	0.00			0.10

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	18,719,104	100.00	負 債	6,060,888	32.38
流動資產	9,978,401	53.31	流動負債	1,985,149	10.60
現金	8,830,701	47.17	應付款項	1,985,149	10.60
銀行存款	8,750,701	46.75	應付代收款	1,985,149	10.60
銀行存款-公庫存款	6,383,883	34.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,975,045	10.55	其他負債	4,075,739	21.77
銀行存款-代繳費款	279,952	1.50	什項負債	4,075,739	21.77
專戶			存入保證金	699,354	3.74
銀行存款-教育儲蓄	111,821	0.60	應付退休及離職金	3,376,385	18.04
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	12,658,216	67.62
應收款項	22,780	0.12	淨資產	12,658,216	67.62
其他應收款	22,780	0.12	淨資產	12,658,216	67.62
預付款項	1,124,920	6.01	累積餘額	8,579,037	45.83
預付費用	1,124,920	6.01	本期賸餘	3,933,179	21.01
長期貸墊款及準備金	3,511,044	18.76	淨資產調整數	146,000	0.78

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,511,044	18.76	合計：	18,719,104	
退休及離職準備金	3,376,385	18.04			
其他準備金	134,659	0.72			
其他準備金-其他	134,659	0.72			
固定資產	4,843,481	25.87			
土地改良物	2,173	0.01			
土地改良物	217,250	1.16			
累計折舊-土地改良物	-215,077	-1.15			
機械及設備	2,523,188	13.48			
機械及設備	14,103,998	75.35			
累計折舊-機械及設備	-11,580,810	-61.87			
交通及運輸設備	422,271	2.26			
交通及運輸設備	12,537,121	66.98			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,114,850	-64.72			
雜項設備	1,895,849	10.13			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,460,031	39.85			
累計折舊-雜項設備	-5,564,182	-29.72			
無形資產	68,493	0.37			
無形資產	68,493	0.37			
電腦軟體	68,493	0.37			
其他資產	317,685	1.70			
什項資產	317,685	1.70			
暫付及待結轉帳項	317,685	1.70			
代管資產	269,593,476	1,440.21			
代管資產-土地改良物	8,761	0.05			
代管資產-土地	269,258,715	1,438.42			
代管資產-房屋建築及設備	326,000	1.74			
應付代管資產	-269,593,476	-1,440.21			
合計：	18,719,104				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,817,275	35,429,382
財產收益		40,300
財產孳息收入		40,300
政府撥入收入	5,817,162	35,383,140
公庫撥款收入	5,801,558	35,116,773
政府其他撥入收入	15,604	266,367
規費收入		5,600
使用規費收入		5,600
其他收入	113	342
雜項收入	113	342
支出	5,268,199	31,496,203
人事支出	4,706,607	29,390,649
人事支出	4,706,607	29,390,649
業務支出	393,079	1,315,498
業務支出	393,079	1,315,498
獎補助支出		7,500
其他獎補助		7,500
折舊、折耗及攤銷	159,225	765,224
固定資產折舊	156,384	751,025
無形資產攤銷	2,841	14,199
其他支出	9,288	17,332
其他支出	9,288	17,332

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	549,076	3,933,179
期初淨資產		8,579,037
解繳公庫		
淨資產調整數	146,000	146,000
期末淨資產		12,658,216

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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	35,429,382		35,429,382	收入
財產收入	40,300		40,300	財產收益
政府撥入收入	35,383,140		35,383,140	政府撥入收入
規費收入	5,600		5,600	規費收入
其他收入	342		342	其他收入
基金用途	31,217,783	278,420	31,496,203	支出
用人費用	29,390,649		29,390,649	人事支出
服務費用	845,877	469,621	1,315,498	業務支出
材料及用品費	305,014	-305,014		
租金、償債、利息及相關手續費	21,600	-21,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	143,007	-143,007		
捐助、補助與獎助	7,500		7,500	獎補助支出
		765,224	765,224	折舊、折耗及攤銷
其他	11,172	6,160	17,332	其他支出
遞延支出	6,160	-6,160		
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	486,804	-486,804		
本期賸餘(短絀)	4,211,599	-278,420	3,933,179	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		146,000	146,000	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	7,746,242	4,911,974	12,658,216	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 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48萬6,804元，其中48萬6,804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」84萬5,877元與會計科目「業務支出」131萬5,498元間之調整數46萬9,621元，係「材料及用品費」30萬5,014元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬1,600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)14萬3,007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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」76萬5,224元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1萬1,172元與會計科目「其他支出」1萬7,332元間之調整數6,160元，係「遞延支出」6,160元。
2. 會計科目「淨資產調整數」14萬6,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。