

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 6 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 6 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 6 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	5,508,301	5,502,470	5,831	0.11	40,937,683	40,665,543	272,140	0.67
勞務收入	6,000	300		300		300		300	
服務收入	6,000	300	0	300		300	0	300	
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	5,505,171	5,502,470	2,701	0.05	40,888,311	40,619,243	269,068	0.66
公庫撥款收入	73,827,000	5,502,470	5,502,470	0		40,619,243	40,619,243	0	
政府其他撥入收入		2,701	0	2,701		269,068	0	269,068	
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	2,830		2,830		3,172	1,000	2,172	217.20
雜項收入	40,000	2,830	0	2,830		3,172	1,000	2,172	217.20
基金用途	75,317,000	6,081,902	5,502,470	579,432	10.53	37,299,685	42,046,543	-4,746,858	-11.29
國民教育計畫	65,796,000	5,814,912	5,309,420	505,492	9.52	36,047,931	40,588,963	-4,541,032	-11.19
一般行政管理計畫	2,104,000	219,310	193,050	26,260	13.60	711,110	940,050	-228,940	-24.35
建築及設備計畫	7,417,000	47,680		47,680		540,644	517,530	23,114	4.47
購建固定資產	7,387,000	47,680		47,680		540,644	517,530	23,114	4.47
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,381,000	-573,601		-573,601		3,637,998	-1,381,000	5,018,998	-363.43
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					7,172,641	1,382,000	5,790,641	419.00

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 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、服務收入：代理教師甄選報名費收入核實認列。

二、政府其他撥入收入：下列合計269,068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。
10. (RA4311)113學年度第2學期學校用書2,701元。

三、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。

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：係因電話費及保全費等尚未付款及核實支用。

六、建築及設備計畫：

1. 其他設備：

- (1)班級設備(雜項設備)預算31萬8,130元，已分配27萬4,130元執行26萬5,617元，賸餘8,513元。
- (2)資訊設備預算26萬8,870元，已分配24萬3,400元執行26萬8,867元，提早執行尚未分配25,467元。

2. 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 6 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				5,814,912	5,309,420	505,492	9.52
		累計數				36,047,931	40,588,963	-4,541,032	-11.19

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 6 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	760,284	17,037	-908,744	4,878,897	
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		-657,450	2,536,024	
交通及運輸設備	12,537,121	-12,078,260			-43,908	414,953	
雜項設備	7,194,414	-5,392,553	265,617		-207,386	1,860,092	
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 6 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			17,037		65,655	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 6 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。

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17,037元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年6月底止累計攤銷金額17,037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 6 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																
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	268,867		268,867	110.46	25,467	10.46				100.00
機械及設備		268,870			268,870	243,400	268,867		268,867	110.46	25,467	10.46	資訊設備提早執行尚未分 配25,467元。			100.00
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	騰餘數。			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	534,484		534,484	103.28	16,954	3.28				42.52

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 6 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	18,001,901	100.00	負 債	5,950,363	33.05
流動資產	9,357,709	51.98	流動負債	1,872,433	10.40
現金	9,166,573	50.92	應付款項	1,872,433	10.40
銀行存款	9,086,573	50.48	應付代收款	1,872,433	10.40
銀行存款-公庫存款	6,766,846	37.59	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,743,416	9.68	其他負債	4,077,930	22.65
銀行存款-代繳費款	464,136	2.58	什項負債	4,077,930	22.65
專戶			存入保證金	699,354	3.88
銀行存款-教育儲蓄	112,175	0.62	應付退休及離職金	3,378,576	18.77
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.44	淨資產	12,051,538	66.95
應收款項	22,780	0.13	淨資產	12,051,538	66.95
其他應收款	22,780	0.13	淨資產	12,051,538	66.95
預付款項	168,356	0.94	累積餘額	8,579,037	47.66
預付費用	168,356	0.94	本期騰餘	3,246,701	18.04
長期貸墊款及準備金	3,513,235	19.52	淨資產調整數	225,800	1.25

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,513,235	19.52	合計：	18,001,901	
退休及離職準備金	3,378,576	18.77			
其他準備金	134,659	0.75			
其他準備金-其他	134,659	0.75			
固定資產	4,813,242	26.74			
土地改良物	2,173	0.01			
土地改良物	217,250	1.21			
累計折舊-土地改良物	-215,077	-1.19			
機械及設備	2,536,024	14.09			
機械及設備	14,231,478	79.06			
累計折舊-機械及設備	-11,695,454	-64.97			
交通及運輸設備	414,953	2.31			
交通及運輸設備	12,537,121	69.64			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,122,168	-67.34			
雜項設備	1,860,092	10.33			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,460,031	41.44			
累計折舊-雜項設備	-5,599,939	-31.11			
無形資產	65,655	0.36			
無形資產	65,655	0.36			
電腦軟體	65,655	0.36			
其他資產	252,060	1.40			
什項資產	252,060	1.40			
暫付及待結轉帳項	252,060	1.40			
代管資產	269,588,586	1,497.56			
代管資產-土地改良物	8,761	0.05			
代管資產-土地	269,258,715	1,495.72			
代管資產-房屋建築及設備	321,110	1.78			
應付代管資產	-269,588,586	-1,497.56			
合計：	18,001,901				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,508,301	40,937,683
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益		40,300
財產孳息收入		40,300
政府撥入收入	5,505,171	40,888,311
公庫撥款收入	5,502,470	40,619,243
政府其他撥入收入	2,701	269,068
規費收入		5,600
使用規費收入		5,600
其他收入	2,830	3,172
雜項收入	2,830	3,172
支出	6,194,779	37,690,982
人事支出	5,624,525	35,015,174
人事支出	5,624,525	35,015,174
業務支出	406,505	1,722,003
業務支出	406,505	1,722,003
獎補助支出		7,500
其他獎補助		7,500
折舊、折耗及攤銷	160,557	925,781
固定資產折舊	157,719	908,744
無形資產攤銷	2,838	17,037
其他支出	3,192	20,524
其他支出	3,192	20,524

## 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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-686,478	3,246,701
期初淨資產		8,579,037
解繳公庫		
淨資產調整數	79,800	225,800
期末淨資產		12,051,538

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

40501304-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 6 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	40,937,683		40,937,683	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	40,300		40,300	財產收益
政府撥入收入	40,888,311		40,888,311	政府撥入收入
規費收入	5,600		5,600	規費收入
其他收入	3,172		3,172	其他收入
基金用途	37,299,685	391,297	37,690,982	支出
用人費用	35,015,174		35,015,174	人事支出
服務費用	1,188,819	533,184	1,722,003	業務支出
材料及用品費	316,225	-316,225		
租金、償債、利息及相關手續費	26,400	-26,400		
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	190,309	-190,309		
捐助、補助與獎助	7,500		7,500	獎補助支出
其他	14,364	6,160	20,524	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	6,160	-6,160		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	534,484	-534,484		
本期賸餘(短絀)	3,637,998	-391,297	3,246,701	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
		225,800	225,800	淨資產調整數
期末基金餘額	7,172,641	4,878,897	12,051,538	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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53萬4,484元，其中53萬4,484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」118萬8,819元與會計科目「業務支出」172萬2,003元間之調整數53萬3,184元，係「材料及用品費」31萬6,225元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬6,400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)19萬309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」92萬5,781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」1萬4,364元與會計科目「其他支出」2萬524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」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。