

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 7 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 7 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 7 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	5,348,672	5,393,400	-44,728	-0.83	46,286,355	46,058,943	227,412	0.49
勞務收入	6,000	1,500	1,000	500	50.00	1,800	1,000	800	80.00
服務收入	6,000	1,500	1,000	500	50.00	1,800	1,000	800	80.00
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	5,347,172	5,377,400	-30,228	-0.56	46,235,483	45,996,643	238,840	0.52
公庫撥款收入	73,827,000	5,377,400	5,377,400	0		45,996,643	45,996,643	0	
政府其他撥入收入		-30,228	0	-30,228		238,840	0	238,840	
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		15,000	-15,000	-100.00	3,172	16,000	-12,828	-80.18
雜項收入	40,000	0	15,000	-15,000	-100.00	3,172	16,000	-12,828	-80.18
基金用途	75,317,000	4,025,930	5,393,400	-1,367,470	-25.35	41,325,615	47,439,943	-6,114,328	-12.89
國民教育計畫	65,796,000	3,868,284	5,213,000	-1,344,716	-25.80	39,916,215	45,801,963	-5,885,748	-12.85
一般行政管理計畫	2,104,000	156,446	165,400	-8,954	-5.41	867,556	1,105,450	-237,894	-21.52
建築及設備計畫	7,417,000	1,200	15,000	-13,800	-92.00	541,844	532,530	9,314	1.75
購建固定資產	7,387,000	1,200		1,200		541,844	517,530	24,314	4.70
其他	30,000		15,000	-15,000	-100.00		15,000	-15,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,381,000	1,322,742		1,322,742		4,960,740	-1,381,000	6,341,740	-459.21
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					8,495,383	1,382,000	7,113,383	514.72

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 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238,840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)-47,536元(移回賸餘款)。
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-6,991元(移回賸餘款)。
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。
11. (RA4A63)114年推動中小學數位學習精進方案113學年度第2學期代理代課費19,656元。
12. (RA3356)113學年度學生無力繳交代收代辦費4,643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318,130元，已分配274,130元執行261,817元，賸餘12,313元。
 - (2)資訊設備預算268,870元，已分配243,400元執行268,867元，提早執行尚未分配25,467元。
2. 無形資產：

已分配15,000元尚未執行，預計8月底前完成核銷付款。
3. 營建工程：

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11,160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 7 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				3,868,284	5,213,000	-1,344,716	-25.80
		累計數				39,916,215	45,801,963	-5,885,748	-12.85

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 7 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	756,484	617,857	-470,254	4,712,767	
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	212,752	-557,703	2,423,019	
交通及運輸設備	12,537,121	-12,078,260		23,640	-27,822	407,399	
雜項設備	7,194,414	-5,392,553	261,817	361,866	115,271	1,817,083	
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 7 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			19,599		63,093	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 7 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。

減少數計212,752元，變動原因為：(5)報廢：電腦顯示幕等212,752元(依據財政局114年7月15日北市財產字第1143022505號核定)。

2.交通及運輸設備：

減少數計23,640元，變動原因為：(5)報廢：麥克風23,640元(依據財政局114年7月15日北市財產字第1143022505號核定)。

3.雜項設備：

增加數計261,817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39,419元、除濕機18,998元及電窯增設還原系統及配件48,000元共261,817元。

減少數計361,866元，變動原因為：(5)報廢：冷(暖)氣機、冰箱等361,866元(依據財政局114年7月15日北市財產字第1143022505號核定)。

3.電腦軟體：

減少數計19,599元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年7月底止累計攤銷金額19,599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 7 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	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	
機械及設備		268,870			268,870	243,400	268,867		268,867	110.46	25,467	10.46			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	261,817		261,817	95.51	-12,313	-4.49	賸餘數。		29.48	
雜項設備		888,130			888,130	274,130	261,817		261,817	95.51	-12,313	-4.49			29.48	
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	530,684		530,684	102.54	13,154	2.54			42.22	

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 7 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	15,000					-15,000	-100.00	已分配15,000元尚未執行，預計8月底前完成核銷付款。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	15,000					-15,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	6,130,000		6,130,000		11,160		11,160		11,160		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。		0.18
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	6,130,000		6,130,000		11,160		11,160		11,160				0.18
總 計	6,160,000		6,160,000	15,000	11,160		11,160	74.40	-3,840	-25.60			0.18

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	18,708,611	100.00	負 債	5,500,461	29.40
流動資產	10,223,214	54.64	流動負債	1,110,340	5.93
現金	10,047,464	53.71	應付款項	1,110,340	5.93
銀行存款	9,967,464	53.28	應付代收款	1,110,340	5.93
銀行存款-公庫存款	8,104,974	43.32	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,492,060	7.98	其他負債	4,390,121	23.47
銀行存款-代繳費款	258,255	1.38	什項負債	4,390,121	23.47
專戶			存入保證金	1,009,354	5.40
銀行存款-教育儲蓄	112,175	0.60	應付退休及離職金	3,380,767	18.07
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	13,208,150	70.60
應收款項	22,780	0.12	淨資產	13,208,150	70.60
其他應收款	22,780	0.12	淨資產	13,208,150	70.60
預付款項	152,970	0.82	累積餘額	8,579,037	45.86
預付費用	152,970	0.82	本期賸餘	4,403,313	23.54
長期貸墊款及準備金	3,515,426	18.79	淨資產調整數	225,800	1.21

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,515,426	18.79	合計：	18,708,611	
退休及離職準備金	3,380,767	18.07			
其他準備金	134,659	0.72			
其他準備金-其他	134,659	0.72			
固定資產	4,649,674	24.85			
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	2,423,019	12.95			
機械及設備	14,018,726	74.93			
累計折舊-機械及設備	-11,595,707	-61.98			
交通及運輸設備	407,399	2.18			
交通及運輸設備	12,513,481	66.89			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,106,082	-64.71			
雜項設備	1,817,083	9.71			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,094,365	37.92			
累計折舊-雜項設備	-5,277,282	-28.21			
無形資產	63,093	0.34			
無形資產	63,093	0.34			
電腦軟體	63,093	0.34			
其他資產	257,204	1.37			
什項資產	257,204	1.37			
暫付及待結轉帳項	257,204	1.37			
代管資產	269,583,696	1,440.96			
代管資產-土地改良物	8,761	0.05			
代管資產-土地	269,258,715	1,439.22			
代管資產-房屋建築及設備	316,220	1.69			
應付代管資產	-269,583,696	-1,440.96			
合計：	18,708,611				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,348,672	46,286,355
勞務收入	1,500	1,800
服務收入	1,500	1,800
財產收益		40,300
財產孳息收入		40,300
政府撥入收入	5,347,172	46,235,483
公庫撥款收入	5,377,400	45,996,643
政府其他撥入收入	-30,228	238,840
規費收入		5,600
使用規費收入		5,600
其他收入		3,172
雜項收入		3,172
支出	4,192,060	41,883,042
人事支出	3,566,268	38,581,442
人事支出	3,566,268	38,581,442
業務支出	445,102	2,167,105
業務支出	445,102	2,167,105
獎補助支出		7,500
其他獎補助		7,500
財產損失	5,989	5,989
財產交易損失	5,989	5,989
折舊、折耗及攤銷	156,341	1,082,122
固定資產折舊	153,779	1,062,523
無形資產攤銷	2,562	19,599
其他支出	18,360	38,884
其他支出	18,360	38,884

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,156,612	4,403,313
期初淨資產		8,579,037
解繳公庫		
淨資產調整數		225,800
期末淨資產		13,208,150

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 7 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	46,286,355		46,286,355	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	40,300		40,300	財產收益
政府撥入收入	46,235,483		46,235,483	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	41,325,615	557,427	41,883,042	支出
用人費用	38,581,442		38,581,442	人事支出
服務費用	1,522,769	644,336	2,167,105	業務支出
材料及用品費	346,476	-346,476		
租金、償債、利息及相關手續費	31,200	-31,200		
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	266,410	-266,410		
捐助、補助與獎助	7,500		7,500	獎補助支出
資產短絀		5,989	5,989	財產損失
		1,082,122	1,082,122	折舊、折耗及攤銷
其他	27,724	11,160	38,884	其他支出
遞延支出	11,160	-11,160		
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	530,684	-530,684		
本期賸餘(短絀)	4,960,740	-557,427	4,403,313	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	8,495,383	4,712,767	13,208,150	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 7 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53萬684元，其中53萬684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」152萬2,769元與會計科目「業務支出」216萬7,105元間之調整數64萬4,336元，係「材料及用品費」34萬6,476元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬1,200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)26萬6,410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」108萬2,122元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」5,989元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2萬7,724元與會計科目「其他支出」3萬8,884元間之調整數1萬1,160元，係「遞延支出」1萬1,160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。