

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 113 年 9 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 113 年 9 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 113 年 9 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	72,244,000	5,199,739	5,171,588	28,151	0.54	60,421,132	59,190,787	1,230,345	2.08
徵收及依法分配收入		1,911		1,911		1,911		1,911	
違規罰款收入		1,911	0	1,911		1,911	0	1,911	
勞務收入	3,000					2,400	3,000	-600	-20.00
服務收入	3,000	0	0	0		2,400	3,000	-600	-20.00
財產收入	58,000		7,500	-7,500	-100.00	45,550	56,000	-10,450	-18.66
財產處分收入	5,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	3,000	-3,000	-100.00
租金收入	40,000	0	0	0		40,300	40,000	300	0.75
其他財產收入	13,000	0	6,500	-6,500	-100.00	5,250	13,000	-7,750	-59.62
政府撥入收入	72,106,000	5,195,668	5,154,088	41,580	0.81	60,355,065	59,081,787	1,273,278	2.16
公庫撥款收入	72,106,000	5,154,088	5,154,088	0		59,839,787	59,081,787	758,000	1.28
政府其他撥入收入		41,580	0	41,580		515,278	0	515,278	
其他收入	77,000	2,160	10,000	-7,840	-78.40	16,206	50,000	-33,794	-67.59
雜項收入	77,000	2,160	10,000	-7,840	-78.40	16,206	50,000	-33,794	-67.59
基金用途	71,496,000	4,661,070	5,171,588	-510,518	-9.87	53,112,090	58,442,787	-5,330,697	-9.12
國民教育計畫	64,418,000	4,635,340	5,064,456	-429,116	-8.47	50,829,238	56,392,837	-5,563,599	-9.87
一般行政管理計畫	1,592,000	21,520	107,132	-85,612	-79.91	931,714	1,393,950	-462,236	-33.16
建築及設備計畫	5,486,000	4,210		4,210		1,351,138	656,000	695,138	105.97
購建固定資產	5,471,000	4,210		4,210		1,351,138	641,000	710,138	110.79
其他	15,000					15,000	15,000	-15,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	748,000	538,669		538,669		7,309,042	748,000	6,561,042	877.14
期初基金餘額	-147,000					2,015,259	-147,000	2,162,259	-1,470.92
解繳公庫									
期末基金餘額	601,000					9,324,301	601,000	8,723,301	1,451.46

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

- 一、違約罰款收入：採購案廠商違約罰款收入核實認列。
- 二、服務收入：代理教師甄選報名費收入核實認列。
- 三、財產處分收入：惜物網拍賣收入較預期短收。
- 四、其他財產收入：教職員工停車收入較預期短收。
- 五、公庫撥款收入：758,000元：
  1. 局款非統籌-113年0403花蓮地震校舍修繕專案經費(災害準備金)758,000元。
- 六、政府其他撥入收入：下列合計515,278元。
  1. (RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫經費47,500元+52,500元-移回12,637元。
  2. (RA2254)112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫5,311元+43,189元。
  3. (RA2517)112學年度臺灣手語遠距直播共學協同人員13,442元-移回3,176元。
  4. (RA2204)112學年度國民中學生涯發展教育(第1期)7,240元+10,560元。
  5. (RA2378)112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費計畫26,073元-移回20,811元。
  6. (RA3907)113年上半年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費2,268元。
  7. (RA2285)112學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費30,000元。
  8. (RA2253)112學年度本土語文及手語開課經費8,316元-移回1,512元。
  9. (RA2229)112學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費375,200元-沖112年應收111,535元。
  10. (RA2356)112學年度第2學期國中小學無力繳交代收代辦費經費1,770元。
  11. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費41,580元。
- 七、雜項收入：學生到離校簡訊收入較預期短收。
- 八、國民教育計畫：係因核實支用所致。
- 九、一般行政管理計畫：係因核實支用所致。
- 十、建築及設備計畫：
  1. 其他設備已分配未執行30,340元，預計10月底前完成核銷付款。賸餘款25,982元。
  2. 電腦教學軟體費15,000元，執行單價未達一萬元移列至經常門(28A)。
  3. 特科大樓損壞修復工程及行政大樓週邊附屬建物屋頂防水整修工程圖說審查會議專家出席費提早執行尚未分配22,795元。
  4. 家政樓震後修復工程款743,665元併決算。

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 113 年 9 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				4,635,340	5,064,456	-429,116	-8.47
		累計數				50,829,238	56,392,837	-5,563,599	-9.87

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 113 年 9 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>	33,086,080	-27,432,285	920,278	604,714	-837,621	5,131,738	
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	13,464,939	-10,055,253	554,653	417,121	-648,368	2,898,850	
交通及運輸設備	12,352,121	-12,115,605	120,600	85,600	55,943	327,459	
雜項設備	6,934,411	-5,046,350	245,025	75,842	-245,196	1,812,048	
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 113 年 9 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	117,359			26,151		91,208	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 113 年 9 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554,653元，變動原因為：(1)增置：桌上型、筆記型電腦、LCD螢幕及側開式電窯等339,653元。(3)撥入：教育局撥入數位電錶及電腦顯示幕8個(臺北市校園能源管理系統 (EMS) 建置案系統設備財產)215,000元。

減少數計417,121元，變動原因為：(5)報廢：電窯、個人電腦等417,121元。

2.交通及運輸設備：

增加數計120,600元，變動原因為：(3)撥入：代收款購置廣播系統設備計120,600元。

減少數計85,600元，變動原因為：(5)報廢：擴音機、監視系統等85,600元。

3.雜項設備：

增加數計245,025元，變動原因為：(1)增置：投影機、教學用爵士鼓組、除濕機、冷氣機及相機共245,025元。

減少數計75,842元，變動原因為：(5)報廢：冷氣機等74,642元。(12)其他：以前年度購置除濕機退貨物稅1,200元。

4.電腦軟體：

減少數計26,151元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年9月底止累計攤銷金額26,151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 113 年 9 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		408,340			408,340	372,340	339,653		339,653	91.22	-32,687	-8.78				83.18
機械及設備		408,340			408,340	372,340	339,653		339,653	91.22	-32,687	-8.78				83.18
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		268,660			268,660	268,660	245,025		245,025	91.20	-23,635	-8.80				91.20
雜項設備		268,660			268,660	268,660	245,025		245,025	91.20	-23,635	-8.80				91.20
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		677,000			677,000	641,000	584,678		584,678	91.21	-56,322	-8.79				86.36

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 113 年 9 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	15,000		15,000	15,000						-15,000	-100.00	電腦教學軟體費15,000元，執行單價未達一萬元移列至經常門(28A)。	
521 購置電腦軟體	15,000		15,000	15,000						-15,000	-100.00		
522 購置權利													
54 遞延支出	4,794,000		4,794,000		766,460		766,460			766,460			15.99
541 遞延修繕房屋建築支												1.特科大樓損壞修復工程及行政大樓週邊附屬建物屋頂防水整修工程圖說審查會議專家出席費提早執行尚未分配22,795元。 2.(局款非統籌)家政樓震後修復工程743,665元併決算。	
542 其他遞延支出	4,794,000		4,794,000		766,460		766,460			766,460			15.99
總計	4,809,000		4,809,000	15,000	766,460		766,460	5,109.73		751,460	5,009.73		15.94

## 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113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	19,922,535	100.00	負 債	5,466,496	27.44
流動資產	11,459,876	57.52	流動負債	1,332,916	6.69
現金	9,329,306	46.83	應付款項	1,332,916	6.69
銀行存款	9,249,306	46.43	應付代收款	1,332,916	6.69
銀行存款-公庫存款	6,979,072	35.03	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,898,212	9.53	其他負債	4,133,580	20.75
銀行存款-代繳費款	260,556	1.31	什項負債	4,133,580	20.75
專戶			存入保證金	1,038,901	5.21
銀行存款-教育儲蓄	111,466	0.56	應付退休及離職金	3,094,679	15.53
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.40	淨資產	14,456,039	72.56
應收款項	0	0.00	淨資產	14,456,039	72.56
其他應收款	0	0.00	淨資產	14,456,039	72.56
預付款項	2,130,570	10.69	累積餘額	7,669,054	38.49
預付費用	2,130,570	10.69	本期賸餘	6,451,385	32.38
長期貸墊款及準備金	3,229,338	16.21	淨資產調整數	335,600	1.68

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. 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113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,229,338	16.21	合計：	19,922,535	
退休及離職準備金	3,094,679	15.53			
其他準備金	134,659	0.68			
其他準備金-其他	134,659	0.68			
固定資產	5,040,530	25.30			
土地改良物	2,173	0.01			
土地改良物	217,250	1.09			
累計折舊-土地改良物	-215,077	-1.08			
機械及設備	2,898,850	14.55			
機械及設備	13,602,471	68.28			
累計折舊-機械及設備	-10,703,621	-53.73			
交通及運輸設備	327,459	1.64			
交通及運輸設備	12,387,121	62.18			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,059,662	-60.53			
雜項設備	1,812,048	9.10			

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. 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113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,103,594	35.66			
累計折舊-雜項設備	-5,291,546	-26.56			
無形資產	91,208	0.46			
無形資產	91,208	0.46			
電腦軟體	91,208	0.46			
其他資產	101,583	0.51			
什項資產	101,583	0.51			
暫付及待結轉帳項	101,583	0.51			
代管資產	264,193,026	1,326.10			
代管資產-土地改良物	8,761	0.04			
代管資產-土地	263,819,145	1,324.22			
代管資產-房屋建築及設備	365,120	1.83			
應付代管資產	-264,193,026	-1,326.10			
合計：	19,922,535				

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. 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113年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,199,739	60,420,011
徵收及依法分配收入	1,911	1,911
違規罰款收入	1,911	1,911
勞務收入		2,400
服務收入		2,400
財產收益		45,550
財產孳息收入		40,300
廢舊物品售價收入		0
其他財產收入		5,250
政府撥入收入	5,195,668	60,355,065
公庫撥款收入	5,154,088	59,839,787
政府其他撥入收入	41,580	515,278
其他收入	2,160	15,085
雜項收入	2,160	15,085
支出	4,813,204	53,968,626
人事支出	4,616,299	48,837,087
人事支出	4,616,299	48,837,087
業務支出	40,561	2,901,466
業務支出	40,561	2,901,466
獎補助支出		6,500
其他獎補助		6,500
財產損失		5,778
財產交易損失		5,778
折舊、折耗及攤銷	152,134	1,435,436
固定資產折舊	149,293	1,409,285
無形資產攤銷	2,841	26,151
其他支出	4,210	782,359
其他支出	4,210	782,359

## 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113年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	386,535	6,451,385
期初淨資產		7,669,054
解繳公庫		
淨資產調整數		335,600
期末淨資產		14,456,039

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 113 年 1 月 1 日 至 9 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	60,421,132	-1,121	60,420,011	收入
徵收及依法分配收入	1,911		1,911	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	45,550		45,550	財產收益
政府撥入收入	60,355,065		60,355,065	政府撥入收入
其他收入	16,206	-1,121	15,085	其他收入
基金用途	53,112,090	856,536	53,968,626	支出
用人費用	48,837,087		48,837,087	人事支出
服務費用	2,309,609	591,857	2,901,466	業務支出
材料及用品費	331,505	-331,505		
租金、償債、利息及相關手續費	49,900	-49,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	210,452	-210,452		
捐助、補助與獎助	6,500		6,500	獎補助支出
資產短絀		5,778	5,778	財產損失
其他	15,899	766,460	782,359	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	766,460	-766,460		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	584,678	-584,678		
本期賸餘(短絀)	7,309,042	-857,657	6,451,385	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,015,259	5,653,795	7,669,054	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		335,600	335,600	淨資產調整數
期末基金餘額	9,324,301	5,131,738	14,456,039	期末淨資產



預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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58萬4,678元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」230萬9,609元與會計科目「業務支出」290萬1,466元間之調整數59萬1,857元，係「材料及用品費」33萬1,505元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬9,900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)21萬452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「其他收入」及預算項目「其他收入」其中1,121元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」143萬5,436元，係採用權責基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」5,778元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1萬5,899元與會計科目「其他支出」78萬2,359元間之調整數76萬6,460元，係「遞延支出」76萬6,460元。
2. 會計科目「淨資產調整數」33萬5,600元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。