

4-0501068

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 12 月份

主辦會計人員 周雅蘋

機關長官 李世文



臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學
目 錄
中華民國108年12月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 3 頁
二、平衡表.....	第 4 - 6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 8 - 12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁
八、存款及貸款明細表.....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	313,912,000	14,831,458	12,568,970	2,262,488	18.00	320,142,494	313,912,000	6,230,494	1.98
勞務收入	43	268,000					394,105	268,000	126,105	47.05
服務收入	431	268,000					394,105	268,000	126,105	47.05
財產收入	45	1,018,000	12,410		12,410		1,217,364	1,018,000	199,364	19.58
財產處分收入	451	30,000	2,390		2,390		9,540	30,000	-20,460	-68.20
其他財產收入	45Y	988,000	10,020		10,020		1,207,824	988,000	219,824	22.25
政府撥入收入	46	288,629,000	10,378,563	9,065,970	1,312,593	14.48	292,840,369	288,629,000	4,211,369	1.46
公庫撥款收入	462	288,629,000	9,170,320	9,065,970	104,350	1.15	289,322,350	288,629,000	693,350	0.24
政府其他撥入收入	46Y		1,208,243		1,208,243		3,518,019		3,518,019	
教學收入	4S	23,360,000	4,126,361	3,142,500	983,861	31.31	23,801,353	23,360,000	441,353	1.89
學雜費收入	4S1	23,360,000	4,126,361	3,142,500	983,861	31.31	23,801,353	23,360,000	441,353	1.89
其他收入	4Y	637,000	314,124	360,500	-46,376	-12.86	1,889,303	637,000	1,252,303	196.59
受贈收入	4YO	1,000	22,308	500	21,808	4,361.60	564,512	1,000	563,512	56,351.20
雜項收入	4YY	636,000	291,816	360,000	-68,184	-18.94	1,324,791	636,000	688,791	108.30
基金用途	5	317,729,000	12,453,617	12,568,970	-115,353	-0.92	308,029,716	317,729,000	-9,699,284	-3.05
高中及高職教育計畫	52	270,512,000	9,827,598	10,929,989	-1,102,391	-10.09	260,564,155	270,512,000	-9,947,845	-3.68
一般行政管理計畫	5L	34,260,000	1,781,787	1,638,981	142,806	8.71	32,250,505	34,260,000	-2,009,495	-5.87
建築及設備計畫	5M	12,957,000	844,232		844,232		15,215,056	12,957,000	2,258,056	17.43
購建固定資產		12,885,000	844,232		844,232		15,169,456	12,885,000	2,284,456	17.73
其他		72,000					45,600	72,000	-26,400	-36.67
本期賸餘(短絀一)	6	-3,817,000	2,377,841		2,377,841		12,112,778	-3,817,000	15,929,778	-417.34
期初基金餘額	71	19,907,000					25,739,766	19,907,000	5,832,766	29.30
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	16,090,000					37,852,544	16,090,000	21,762,544	135.26

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

註：

一、服務收入：主要係教科書作業管理費較預期增加。

二、財產處分收入：主要係財產變賣所得核實繳庫。

三、其他財產收入：主要係開放場地收入較預期增加。

四、公庫撥款收入：教育局補助

1. 統籌款-108年校園樹木褐根病防治作業經費589,000元。

2. 統籌款-108年校園樹木褐根病防治作業經費(第17梯次)80,200元。

3. 統籌款-108年照明設備汰換經費24,150元。

五、政府其他撥入收入：教育部補助

1. 107學年試辦高中課程諮詢教師經費6,800元(RA7221)。

2. 107學年下學期高中優質化補助經費-經常門417,950元(RA8205)。

3. 107學年下學期高中優質化補助經費-資本門96,000元(RA8206)。

4. 107學年度國中生涯發展第2期經費40,816元(RA8211)。

5. 108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費31,840元(RA8774)。

6. 108年國中身障生鑑定及安置施測費4,000元(RA8511)。

7. 107年前瞻基礎數位建設強化數位教學暨學習資訊應用環境計畫經費-經常門160,284元(RA7A11)。

8. 107年前瞻基礎數位建設強化數位教學暨學習資訊應用環境計畫經費-資本門918,816元(RA7A11)。

9. 108年前瞻基礎數位建設強化數位教學暨學習資訊應用環境計畫經費-經常門237,630元(RA7A11)。

10. 107年推動中小學社團學生棒球發展計畫25,000元(RA7735)。

11. 108學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費86,400元(RA8239)。

12. 高中職資訊機房改善計畫經費-經常門149,700元(RA8A22)。

13. 108學年上學期資訊科技科及化學科銜接課程鐘點費22,000元(RA8217)。

14. 108年校園正向管教-有效策略暨學生事務實務工作研討會經費15,000元(RA8214)。

15. 108學年度高中第二外語教育經費21,116元(RA8244)。

16. 108學年上學期高中優質化補助經費-經常門719,591元(RA8224)。

17. 108學年上學期高中優質化補助經費-資本門540,926元(RA8225)。

18. 108年照明設備汰換經費24,150元。

六、學雜費收入：主要係學雜費收入較預期增加。

七、受贈收入：主要係捐助款較預期增加。

八、雜項收入：主要係沒收廠商押標金與冷氣維護及汰換轉其他準備金較預期增加。

九、建築及設備計畫：

1. 營建及修建工程：

(1) 遞延修繕房屋建築支出：主要係工程結餘款140,910元。

(2) 其他遞延支出：主要係執行教育局統籌款-108年校園樹木褐根病防治作業補助款665,200元併決算辦理。

2. 其他設備：

(1) 採購設備結餘款148,544元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

(2)補辦預算購買冷氣機等設備計1,908,710元。

3.無形資產：主要係購置電腦軟體執行數71,391元，其中25,791元單價低於1萬元，改由電腦軟體服務費項下支應。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	5,120,635,336	100.00	負債	2	5,082,782,792	99.26
流動資產	11	36,615,709	0.72	流動負債	21	7,335,267	0.14
現金	111	35,263,157	0.69	應付款項	212	6,524,356	0.13
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	5,033,085	0.10
銀行存款	1112	35,263,157	0.69	應付費用	2125	1,491,271	0.03
銀行存款-公庫存款	1112-1	26,790,272	0.52	預收款項	213	810,911	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	7,749,827	0.15	預收收入	2133	810,911	0.02
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	713,045	0.01	其他負債	22	5,075,447,525	99.12
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,013	0.00	什項負債	221	5,075,447,525	99.12
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	3,351,300	0.07
應收款項	113	652,552	0.01	應付退休及離職金	2213	3,894,197	0.08
其他應收款	113Y	652,552	0.01	應付代管資產	2214	5,067,798,061	98.97
預付款項	115	700,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	403,967	0.01
預付費用	1154	700,000	0.01	基金餘額	3	37,852,544	0.74
				基金餘額	31	37,852,544	0.74
				基金餘額	311	37,852,544	0.74

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	16,190,066	0.32	累積餘額	3111	37,852,544	0.74
準備金	124	16,190,066	0.32	合計：		5,120,635,336	
退休及離職準備金	1241	3,894,197	0.08				
其他準備金	124Y	12,295,869	0.24				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	7,323,119	0.14				
其他準備金-其他	124Y-2	4,972,750	0.10				
其他資產	13	5,067,829,561	98.97				
什項資產	131	5,067,829,561	98.97				
暫付及待結轉帳項	1315	31,500	0.00				
代管資產	1316	5,067,798,061	98.97				
代管資產-土地改良 物	1316-0	168,176	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,027,180,985	98.17				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	40,448,900	0.79				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
合計：		5,120,635,336					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 12 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				9,827,598	10,929,989	-1,102,391	-10.09
		累計數				260,564,155	270,512,000	-9,947,845	-3.68

地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	99,705,297	-71,609,176	12,794,846		9,291,256		-855,408	30,744,303		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,825,470	-1,807,216						18,254		
房屋及建築	30,000	-24,216					-2,988	2,796		

註：

地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	63,235,198	-46,023,759	10,703,808	(1)	6,746,660	(5)	(1)增置：購置平 板電腦等設備 計6,257,766元。 (3)撥入：蓬萊國 小移撥智慧機器 人等設備 計186,298元。 (4)受贈：107年前 瞻基礎數位建設 經費-購置平板電 腦等設備 計4,259,744元。 (5)報廢：報廢乾 燥機等設備 計6,746,660元。	-920,784	20,247,803	

註：

地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	3,851,269	-2,310,679	44,000	(1)	340,973	(5)	-95,510	1,148,107		
雜項設備	30,004,246	-21,443,306	2,001,438	(1)	1,823,350	(5)	163,874	8,902,902		

註：

地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501068-11

中華民國 108 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產										
電腦軟體	759,114		45,600	(1)	380,273	(11)	(1)增置：購 置Qlone 3D Scanner軟體等 計45,600元。 (11)無形資產攤 銷：截 至108年12月止累 計攤 銷380,273元。	424,441	電腦軟體本年 度變動之減少 數，說明如 下:(1)截 至108年12月 止累計攤 銷380,273元 。	
權利										
遞耗資產										
其他										

註：

地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
負債 長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		4,957,800	1,462,000		6,419,800	6,419,800	6,257,766		6,257,766	97.48	-162,034	-2.52		
機械及設備		4,957,800	1,462,000		6,419,800	6,419,800	6,257,766		6,257,766	97.48	-162,034	-2.52	採購設備結餘款。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		44,000			44,000	44,000	44,000		44,000	100.00				
交通及運輸設備		44,000			44,000	44,000	44,000		44,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		1,282,200	519,000		1,801,200	1,801,200	1,742,400		1,742,400	96.74	-58,800	-3.26		
雜項設備		1,282,200	519,000		1,801,200	1,801,200	1,742,400		1,742,400	96.74	-58,800	-3.26	採購設備結餘款。	
購建中固定資產														
總計		6,284,000	1,981,000		8,265,000	8,265,000	8,044,166		8,044,166	97.33	-220,834	-2.67		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
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 108 年 12 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
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	72,000		72,000	72,000	45,600	63.33	45,600		-26,400	-36.67	主要係購置電腦軟體執行 數71,391元，其中25,791元單價低 於1萬元，改由電腦軟體服務費 項下支應。	
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	45,600	63	45,600		-26,400	-36.67			
522 購置權利												
54 遞延支出	6,601,000		6,601,000	6,601,000	7,125,290	107.94	7,125,290		524,290	7.94		
541 遞延修繕房屋建築支	6,601,000		6,601,000	6,601,000	6,460,090	98	6,460,090		-140,910	-2.13	工程結餘款。 主要係執行教育局統籌款-108年 校園樹木褐根病防治作業補助 款665,200元併決算辦理。	
542 其他遞延支出					665,200		665,200		665,200			
總計	6,673,000		6,673,000	6,673,000	7,170,890	107.46	7,170,890		497,890	7.46		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
26,790,272	31,763,022	-4,972,750	其他準備金4,972,750元

臺北市立大直高級中學
108年第4季-存貸款明細表

學校(3碼)代號	學校名稱	活存	定存	支存	納入集中支付	
					市庫存款	保管款
068	大直高中	0	0	7,333,132	31,763,022	7,749,827
註：請將納入集中支付分成市庫及保管款分別填列，所有資料需與銀行對帳單相符。						