

4-0501068

臺北市府教育局主管

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 109 年 2 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109年02月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|--------------------------------------|------------|
| 一、基金來源、用途及餘絀表..... | 第 1 - 2 頁 |
| 二、平衡表..... | 第 3 - 5 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表..... | 第 6 頁 |
| 四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表..... | 第 7 頁 |
| 五、長期負債變動表..... | 第 8 頁 |
| 六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表..... | 第 9 - 10 頁 |
| 七、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 11 頁 |
| 八、差額解釋表等(附錄)..... | 第 12 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 109 年 2 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 | | 實 際 數 | 預 算 數 | 比 較 增 減 | |
| | | | | | 金 額 | % | | | 金 額 | % |
| 基金來源 | 4 | 298,159,000 | 21,743,965 | 21,866,660 | -122,695 | -0.56 | 78,735,171 | 78,071,313 | 663,858 | 0.85 |
| 勞務收入 | 43 | 236,000 | | | | | 141,996 | 50,000 | 91,996 | 183.99 |
| 服務收入 | 431 | 236,000 | | | | | 141,996 | 50,000 | 91,996 | 183.99 |
| 財產收入 | 45 | 1,018,000 | -30,648 | | -30,648 | | 344,836 | 233,000 | 111,836 | 48.00 |
| 財產處分收入 | 451 | 30,000 | | | | | | | | |
| 其他財產收入 | 45Y | 988,000 | -30,648 | | -30,648 | | 344,836 | 233,000 | 111,836 | 48.00 |
| 政府撥入收入 | 46 | 273,349,000 | 21,681,177 | 21,863,660 | -182,483 | -0.83 | 77,586,797 | 77,485,313 | 101,484 | 0.13 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 273,349,000 | 21,863,660 | 21,863,660 | | | 77,485,313 | 77,485,313 | | |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | -182,483 | | -182,483 | | 101,484 | | 101,484 | |
| 教學收入 | 4S | 22,856,000 | | | | | 453,361 | 300,000 | 153,361 | 51.12 |
| 學雜費收入 | 4S1 | 22,856,000 | | | | | 453,361 | 300,000 | 153,361 | 51.12 |
| 其他收入 | 4Y | 700,000 | 93,436 | 3,000 | 90,436 | 3,014.53 | 208,181 | 3,000 | 205,181 | 6,839.37 |
| 受贈收入 | 4YO | 1,000 | 90,000 | | 90,000 | | 190,000 | | 190,000 | |
| 雜項收入 | 4YY | 699,000 | 3,436 | 3,000 | 436 | 14.53 | 18,181 | 3,000 | 15,181 | 506.03 |
| 基金用途 | 5 | 307,504,000 | 20,317,449 | 21,866,660 | -1,549,211 | -7.08 | 73,911,903 | 78,071,313 | -4,159,410 | -5.33 |
| 高中及高職教育計畫 | 52 | 256,692,000 | 17,904,944 | 19,164,660 | -1,259,716 | -6.57 | 65,150,351 | 66,508,813 | -1,358,462 | -2.04 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 34,230,000 | 2,173,446 | 2,394,000 | -220,554 | -9.21 | 8,522,493 | 11,254,500 | -2,732,007 | -24.27 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 16,582,000 | 239,059 | 308,000 | -68,941 | -22.38 | 239,059 | 308,000 | -68,941 | -22.38 |
| 購建固定資產 | | 16,510,000 | 239,059 | 308,000 | -68,941 | -22.38 | 239,059 | 308,000 | -68,941 | -22.38 |
| 其他 | | 72,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -9,345,000 | 1,426,516 | | 1,426,516 | | 4,823,268 | | 4,823,268 | |
| 期初基金餘額 | 71 | 21,923,000 | | | | | 37,852,544 | 21,923,000 | 15,929,544 | 72.66 |
| 解繳公庫 | 72 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 73 | 12,578,000 | | | | | 42,675,812 | 21,923,000 | 20,752,812 | 94.66 |

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 2 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、其他財產收入：主要係開放場地收入較預期增加。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助
 - 1. 108學年度高中第二外語教育經費上年度結餘款6,444元(RA8244)。
 - 2. 108學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費上年度結餘款95,040元(RA8239)。
- 四、學雜費收入：主要係轉入上年度108學年第1學期課後輔導費結餘款。
- 五、受贈收入：主要係捐助款較預期提前收到。
- 六、雜項收入：主要係學生到離校簡訊費較預期增加。
- 七、一般行政管理計畫：主要係公務人員預借考績獎金尚未轉正。
- 八、建築及設備計畫：主要係顯微鏡頭1組16,000元與可調式微量吸管2支32,000元業已請購，預計3月交貨付款。

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109年2月29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 | 5,201,710,910 | 100.00 | 負債 | 2 | 5,159,035,098 | 99.18 |
| 流動資產 | 11 | 40,743,490 | 0.78 | 流動負債 | 21 | 7,035,353 | 0.14 |
| 現金 | 111 | 37,618,917 | 0.72 | 應付款項 | 212 | 7,035,353 | 0.14 |
| 庫存現金 | 1111 | 0 | 0.00 | 應付代收款 | 2123 | 7,035,353 | 0.14 |
| 銀行存款 | 1112 | 37,468,917 | 0.72 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 26,963,184 | 0.52 | 預收款項 | 213 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 9,169,465 | 0.18 | 預收收入 | 2133 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 1,326,255 | 0.03 | 其他負債 | 22 | 5,151,999,745 | 99.04 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 10,013 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 5,151,999,745 | 99.04 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 150,000 | 0.00 | 存入保證金 | 2211 | 3,506,300 | 0.07 |
| 應收款項 | 113 | 650,000 | 0.01 | 應付退休及離職金 | 2213 | 3,933,143 | 0.08 |
| 其他應收款 | 113Y | 650,000 | 0.01 | 應付代管資產 | 2214 | 5,144,560,302 | 98.90 |
| 預付款項 | 115 | 2,474,573 | 0.05 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0 | 0.00 |
| 預付費用 | 1154 | 2,474,573 | 0.05 | 基金餘額 | 3 | 42,675,812 | 0.82 |
| | | | | 基金餘額 | 31 | 42,675,812 | 0.82 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 42,675,812 | 0.82 |

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109年2月29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 | 16,371,198 | 0.31 | 累積餘額 | 3111 | 37,852,544 | 0.73 |
| 準備金 | 124 | 16,371,198 | 0.31 | 本期賸餘 | 3112 | 4,823,268 | 0.09 |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 3,933,143 | 0.08 | 合計： | | 5,201,710,910 | |
| 其他準備金 | 124Y | 12,438,055 | 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 | 5,114,936 | 0.10 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 5,144,596,222 | 98.90 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 5,144,596,222 | 98.90 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 35,920 | 0.00 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 5,144,560,302 | 98.90 | | | | |
| 代管資產-土地改良 物 | 1316-0 | 163,952 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 5,104,250,203 | 98.13 | | | | |
| 代管資產-房屋及建 築設備 | 1316-2 | 40,146,147 | 0.77 | | | | |

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109年2月29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： | | 5,201,710,910 | | | | | |

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

40501068-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 2 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 | |
| | | | | | | | | | |
| 高中及高職教育計畫 | | 本月數 | | | | 17,904,944 | 19,164,660 | -1,259,716 | -6.57 |
| | | 累計數 | | | | 65,150,351 | 66,508,813 | -1,358,462 | -2.04 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501068-7

中華民國 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | 取得成本 | 以前年度累計折(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 |
|------------|-------------|-----------------------|---------|-----------|------------------------------|------------|
| | | | 增加數 | 減少數 | | |
| 資產 | 103,208,887 | -72,464,584 | 239,059 | 1,681,600 | -55,729 | 29,246,033 |
| 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 | -27,204 | | | -498 | 2,298 |
| 機械及設備 | 67,192,346 | -46,944,543 | 176,397 | 1,632,955 | 255,166 | 19,046,411 |
| 交通及運輸設備 | 3,554,296 | -2,406,189 | | | -66,505 | 1,081,602 |
| 雜項設備 | 30,182,334 | -21,279,432 | 62,662 | 18,900 | -243,892 | 8,702,772 |
| 購建中固定資產 | | | | | | |
| 電腦軟體 | 424,441 | | | 29,745 | | 394,696 |
| 權利 | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計176,397元，變動原因為：(1)增置：購置速印機等設備計176,397元。減少數計1,632,955元，變動原因為：(5)報廢：報廢恆溫槽等設備計1,632,955元。

2.雜項設備：

增加數計62,662元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計62,662元。減少數計18,900元，變動原因為：(5)報廢：報廢引擎剪枝機等設備計18,900元。

3.電腦軟體：

減少數計29,745元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年2月底止累計攤銷29,745元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-8

長期負債變動表

中華民國 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | 期初帳面金額 | 本年度增加數 | 本年度減少數 | 期末帳面金額 |
|------------|--------|--------|--------|--------|
| 負債 長期債務 | | | | |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 2 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 | | | | |
| | | | | | | | 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 | | 1,497,000 | | | 1,497,000 | 228,000 | 176,397 | | 176,397 | 77.37 | -51,603 | -22.63 | 主要係顯微鏡頭1組16,000元與可調式微量吸管2支32,000元業已請購，預計3月交貨付款。 | | |
| 機械及設備 | | 1,497,000 | | | 1,497,000 | 228,000 | 176,397 | | 176,397 | 77.37 | -51,603 | -22.63 | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 76,000 | | | 76,000 | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 76,000 | | | 76,000 | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 2,093,000 | | | 2,093,000 | 76,000 | 62,662 | | 62,662 | 82.45 | -13,338 | -17.55 | | | |
| 雜項設備 | | 2,093,000 | | | 2,093,000 | 76,000 | 62,662 | | 62,662 | 82.45 | -13,338 | -17.55 | | 採購設備結餘款。 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |

※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

40501068-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 2 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 | | | |
| | | | | | | | 實支數 | 應付 未付數 | 合計 | % | 金額 | % | | |
| 建築及設備計畫 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 3,666,000 | | | 3,666,000 | 304,000 | 239,059 | | 239,059 | 78.64 | -64,941 | -21.36 | | |

※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 109 年 2 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 | | | | |
| | | | | | 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 | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 72,000 | | 72,000 | | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 12,844,000 | | 12,844,000 | 4,000 | | | | | -4,000 | -100.00 | 主要係優質圖書館精進方案整修 工程管理費核實支出。 | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 12,844,000 | | 12,844,000 | 4,000 | | | | | -4,000 | -100.00 | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 12,916,000 | | 12,916,000 | 4,000 | | 0.00 | | | -4,000 | -100.00 | | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 2 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 |
|------------|------------|------------|--------------------|
| 26,963,184 | 32,078,120 | -5,114,936 | 其他準備金-其他5,114,936元 |