

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 109 年 5 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05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 - 8 頁
五、長期負債變動表.....	第 9 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 10 - 11 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 12 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 5 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	24,834,441	21,677,960	3,156,481	14.56	137,436,712	133,925,503	3,511,209	2.62
勞務收入	43	236,000	97,990		97,990		268,986	50,000	218,986	437.97
服務收入	431	236,000	97,990		97,990		268,986	50,000	218,986	437.97
財產收入	45	1,018,000	14,320		14,320		404,556	443,000	-38,444	-8.68
財產處分收入	451	30,000	14,320		14,320		14,320	10,000	4,320	43.20
其他財產收入	45Y	988,000					390,236	433,000	-42,764	-9.88
政府撥入收入	46	273,349,000	14,800,380	14,647,960	152,420	1.04	126,066,367	125,799,503	266,864	0.21
公庫撥款收入	462	273,349,000	14,647,960	14,647,960			125,799,503	125,799,503		
政府其他撥入收入	46Y		152,420		152,420		266,864		266,864	
教學收入	4S	22,856,000	9,899,097	7,030,000	2,869,097	40.81	10,352,458	7,630,000	2,722,458	35.68
學雜費收入	4S1	22,856,000	9,899,097	7,030,000	2,869,097	40.81	10,352,458	7,630,000	2,722,458	35.68
其他收入	4Y	700,000	22,654		22,654		344,345	3,000	341,345	11,378.17
受贈收入	4YO	1,000					294,000		294,000	
雜項收入	4YY	699,000	22,654		22,654		50,345	3,000	47,345	1,578.17
基金用途	5	307,504,000	22,137,324	21,677,960	459,364	2.12	140,204,752	143,270,503	-3,065,751	-2.14
高中及高職教育計畫	52	256,692,000	19,157,810	19,252,960	-95,150	-0.49	122,276,936	124,573,003	-2,296,067	-1.84
一般行政管理計畫	5L	34,230,000	2,817,524	2,302,000	515,524	22.39	17,369,067	18,260,500	-891,433	-4.88
建築及設備計畫	5M	16,582,000	161,990	123,000	38,990	31.70	558,749	437,000	121,749	27.86
購建固定資產		16,510,000	161,990	123,000	38,990	31.70	558,749	437,000	121,749	27.86
其他		72,000								
本期賸餘(短絀)	6	-9,345,000	2,697,117		2,697,117		-2,768,040	-9,345,000	6,576,960	-70.38
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					35,084,504	12,578,000	22,506,504	178.94

※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 109 年 5 月份

註：

- 一、服務收入：主要係教師甄選報名費較預期增加。
- 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核實繳庫。
- 四、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34,004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69,600元(RA8239)。
 3. 108十二年精進國民中小學教學品質計畫經費12,960元(RA9313)。
 4. 108學年度第2學期高中優質化經常門第1期經費150,300元(RA9205)。
- 五、學雜費收入：主要係108學年第2學期學雜費收入較預期增加。
- 六、受贈收入：主要係捐助款較預期提前收到。
- 七、雜項收入：主要係收回以前年度教職員工通勤交通費。
- 八、建築及設備計畫：主要係資訊設備-網路儲存系統與學習輔導費-多功能講桌較預期提早執行。

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5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	5,195,985,138	100.00	負債	2	5,160,900,634	99.32
流動資產	11	35,172,485	0.68	流動負債	21	8,927,246	0.17
現金	111	33,624,479	0.65	應付款項	212	8,927,246	0.17
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	8,927,246	0.17
銀行存款	1112	33,474,479	0.64	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	21,363,769	0.41	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,479,613	0.20	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,621,084	0.03	其他負債	22	5,151,973,388	99.15
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,013	0.00	什項負債	221	5,151,973,388	99.15
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	3,773,300	0.07
應收款項	113	650,000	0.01	應付退休及離職金	2213	4,086,810	0.08
其他應收款	113Y	650,000	0.01	應付代管資產	2214	5,144,113,278	99.00
預付款項	115	898,006	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	898,006	0.02	基金餘額	3	35,084,504	0.68
				基金餘額	31	35,084,504	0.68
				基金餘額	311	35,084,504	0.68

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5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	16,109,539	0.31	累積餘額	3111	37,852,544	0.73
準備金	124	16,109,539	0.31	本期短絀	3113	-2,768,040	-0.05
退休及離職準備金	1241	4,086,810	0.08	合計：		5,195,985,138	
其他準備金	124Y	12,022,729	0.23				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	7,045,819	0.14				
其他準備金-其他	124Y-2	4,976,910	0.10				
其他資產	13	5,144,703,114	99.01				
什項資產	131	5,144,703,114	99.01				
暫付及待結轉帳項	1315	589,836	0.01				
代管資產	1316	5,144,113,278	99.00				
代管資產-土地改良 物	1316-0	157,616	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,104,250,203	98.23				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	39,705,459	0.76				

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5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：		5,195,985,138					

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 5 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				19,157,810	19,252,960	-95,150	-0.49
		累計數				122,276,936	124,573,003	-2,296,067	-1.84

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 5 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	557,913	1,726,217	-2,533,098	27,042,901
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			-1,245	1,551
機械及設備	67,192,346	-46,944,543	376,897	1,632,955	-1,740,686	17,251,059
交通及運輸設備	3,554,296	-2,406,189			-160,108	987,999
雜項設備	30,182,334	-21,279,432	181,016	18,900	-631,059	8,433,959
購建中固定資產						
電腦軟體	424,441			74,362		350,079
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

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
中華民國 109 年 5 月份

40501068-8

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計376,897元，變動原因為：(1)增置：購置速印機等設備計376,897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181,016元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計144,662元。(2)受贈：冷氣使用費-購置冷氣機等設備計36,354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74,362元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年5月底止累計攤銷74,362元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-9

長期負債變動表

中華民國 109 年 5 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

40501068-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 5 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	733,000		2,230,000	228,000	376,897		376,897	165.31	148,897	65.31	主要係資訊設備-網路儲存系統與學習輔導費-多功能講桌較預期提早執行。	
機械及設備		1,497,000	733,000		2,230,000	228,000	376,897		376,897	165.31	148,897	65.31		
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	162,000		2,255,000	196,000	144,662		144,662	73.81	-51,338	-26.19		
雜項設備		2,093,000	162,000		2,255,000	196,000	144,662		144,662	73.81	-51,338	-26.19		
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建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-11

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 5 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	895,000		4,561,000	424,000	521,559		521,559	123.01	97,559	23.01		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 5 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	13,000	37,190	286.08	37,190		24,190	186.08	主要係科學館屋頂防水整修工程 委託技術服務費核實支用。		
541 遞延修繕房屋建築支	12,844,000		12,844,000	13,000	37,190	286	37,190		24,190	186.08			
542 其他遞延支出													
總計	12,916,000		12,916,000	13,000	37,190	286.08	37,190		24,190	186.08			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 5 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
21,363,769	26,340,679	-4,976,910	其他準備金-其他 4,976,910元