

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 6 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06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 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    |
| 九、重大計畫預算執行績效分析表.....                 | 第 - 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 6 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       |     | 本 年 度<br>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        | 21,046,824 | 23,566,400 | -2,519,576 | -10.69  | 158,483,536           | 157,491,903 | 991,633    | 0.63      |
| 勞務收入      | 43  | 236,000            | 75,969     |            | 75,969     |         | 344,955               | 50,000      | 294,955    | 589.91    |
| 服務收入      | 431 | 236,000            | 75,969     |            | 75,969     |         | 344,955               | 50,000      | 294,955    | 589.91    |
| 財產收入      | 45  | 1,018,000          |            |            |            |         | 404,556               | 443,000     | -38,444    | -8.68     |
| 財產處分收入    | 451 | 30,000             |            |            |            |         | 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        | 20,883,605 | 20,795,900 | 87,705     | 0.42    | 146,949,972           | 146,595,403 | 354,569    | 0.24      |
| 公庫撥款收入    | 462 | 273,349,000        | 20,795,900 | 20,795,900 |            |         | 146,595,403           | 146,595,403 |            |           |
| 政府其他撥入收入  | 46Y |                    | 87,705     |            | 87,705     |         | 354,569               |             | 354,569    |           |
| 教學收入      | 4S  | 22,856,000         |            | 2,500,000  | -2,500,000 | -100.00 | 10,352,458            | 10,130,000  | 222,458    | 2.20      |
| 學雜費收入     | 4S1 | 22,856,000         |            | 2,500,000  | -2,500,000 | -100.00 | 10,352,458            | 10,130,000  | 222,458    | 2.20      |
| 其他收入      | 4Y  | 700,000            | 87,250     | 270,500    | -183,250   | -67.74  | 431,595               | 273,500     | 158,095    | 57.80     |
| 受贈收入      | 4YO | 1,000              | 3,321      | 500        | 2,821      | 564.20  | 297,321               | 500         | 296,821    | 59,364.20 |
| 雜項收入      | 4YY | 699,000            | 83,929     | 270,000    | -186,071   | -68.92  | 134,274               | 273,000     | -138,726   | -50.82    |
| 基金用途      | 5   | 307,504,000        | 22,302,089 | 23,566,400 | -1,264,311 | -5.36   | 162,506,841           | 166,836,903 | -4,330,062 | -2.60     |
| 高中及高職教育計畫 | 52  | 256,692,000        | 18,892,524 | 19,954,400 | -1,061,876 | -5.32   | 141,169,460           | 144,527,403 | -3,357,943 | -2.32     |
| 一般行政管理計畫  | 5L  | 34,230,000         | 2,166,655  | 2,322,000  | -155,345   | -6.69   | 19,535,722            | 20,582,500  | -1,046,778 | -5.09     |
| 建築及設備計畫   | 5M  | 16,582,000         | 1,242,910  | 1,290,000  | -47,090    | -3.65   | 1,801,659             | 1,727,000   | 74,659     | 4.32      |
| 購建固定資產    |     | 16,510,000         | 1,242,910  | 1,290,000  | -47,090    | -3.65   | 1,801,659             | 1,727,000   | 74,659     | 4.32      |
| 其他        |     | 72,000             |            |            |            |         |                       |             |            |           |
| 本期賸餘(短絀)  | 6   | -9,345,000         | -1,255,265 |            | -1,255,265 |         | -4,023,305            | -9,345,000  | 5,321,695  | -56.95    |
| 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         |            |            |            |         | 33,829,239            | 12,578,000  | 21,251,239 | 168.96    |

※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 6 月份

註：

- 一、服務收入：主要係教科書作業費核實繳庫。
- 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)。
  5. 108學年度第2學期資優教育充實方案經費34,848元(RA9506)。
  6. 108學年度第2學期國中學生學習扶助經費52,857元(RA9252)。
- 五、學雜費收入：主要係108學年第2學期學雜費收入核實繳庫。
- 六、受贈收入：主要係捐助款核實繳庫。
- 七、雜項收入：主要係冷氣使用費尚未轉入其他準備金。
- 八、建築及設備計畫：主要係科學館屋頂防水整修工程費核實支用與補辦預算購置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6月30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      | 5,191,837,390 | 100.00 | 負債        | 2    | 5,158,008,151 | 99.35 |
| 流動資產        | 11     | 31,135,562    | 0.60   | 流動負債      | 21   | 5,613,104     | 0.11  |
| 現金          | 111    | 29,785,562    | 0.57   | 應付款項      | 212  | 5,613,104     | 0.11  |
| 庫存現金        | 1111   | 0             | 0.00   | 應付代收款     | 2123 | 5,613,104     | 0.11  |
| 銀行存款        | 1112   | 29,635,562    | 0.57   | 應付費用      | 2125 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-公庫存款   | 1112-1 | 20,368,609    | 0.39   | 預收款項      | 213  | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款    | 1112-2 | 7,947,687     | 0.15   | 預收收入      | 2133 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 1,309,253     | 0.03   | 其他負債      | 22   | 5,152,395,047 | 99.24 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶  | 1112-8 | 10,013        | 0.00   | 什項負債      | 221  | 5,152,395,047 | 99.24 |
| 零用及週轉金      | 1113   | 150,000       | 0.00   | 存入保證金     | 2211 | 4,335,300     | 0.08  |
| 應收款項        | 113    | 650,000       | 0.01   | 應付退休及離職金  | 2213 | 4,095,477     | 0.08  |
| 其他應收款       | 113Y   | 650,000       | 0.01   | 應付代管資產    | 2214 | 5,143,964,270 | 99.08 |
| 預付款項        | 115    | 700,000       | 0.01   | 暫收及待結轉帳項  | 2215 | 0             | 0.00  |
| 預付費用        | 1154   | 700,000       | 0.01   | 淨資產《基金餘額》 | 3    | 33,829,239    | 0.65  |
|             |        |               |        | 基金餘額      | 31   | 33,829,239    | 0.65  |
|             |        |               |        | 基金餘額      | 311  | 33,829,239    | 0.65  |

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6月30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<br>墊款及準備金 | 12     | 16,056,107    | 0.31  | 累積餘額    | 3111 | 37,852,544    | 0.73  |
| 準備金                   | 124    | 16,056,107    | 0.31  | 本期短絀    | 3113 | -4,023,305    | -0.08 |
| 退休及離職準備金              | 1241   | 4,095,477     | 0.08  | 合計：     |      | 5,191,837,390 |       |
| 其他準備金                 | 124Y   | 11,960,630    | 0.23  |         |      |               |       |
| 其他準備金-獎助學<br>金        | 124Y-1 | 7,006,095     | 0.13  |         |      |               |       |
| 其他準備金-其他              | 124Y-2 | 4,954,535     | 0.10  |         |      |               |       |
| 其他資產                  | 13     | 5,144,645,721 | 99.09 |         |      |               |       |
| 什項資產                  | 131    | 5,144,645,721 | 99.09 |         |      |               |       |
| 暫付及待結轉帳項              | 1315   | 681,451       | 0.01  |         |      |               |       |
| 代管資產                  | 1316   | 5,143,964,270 | 99.08 |         |      |               |       |
| 代管資產-土地改良<br>物        | 1316-0 | 155,504       | 0.00  |         |      |               |       |
| 代管資產-土地               | 1316-1 | 5,104,250,203 | 98.31 |         |      |               |       |
| 代管資產-房屋及建<br>築設備      | 1316-2 | 39,558,563    | 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6月30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：  |    | 5,191,837,390 |   |         |    |    |   |

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 6 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目    |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 18,892,524  | 19,954,400  | -1,061,876 | -5.32 |
|           |    | 累計數             |       |       |       | 141,169,460 | 144,527,403 | -3,357,943 | -2.32 |



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 6 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本        | 以前年度累計折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額     |
|------------|-------------|-----------------------|-----------|-----------|------------------------------|------------|
|            |             |                       | 增加數       | 減少數       |                              |            |
| <b>資產</b>  | 103,208,887 | -72,464,584           | 1,769,527 | 3,446,357 | -1,666,740                   | 27,400,733 |
| 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               |           |           | -1,494                       | 1,302      |
| 機械及設備      | 67,192,346  | -46,944,543           | 1,485,857 | 2,649,528 | -1,400,420                   | 17,683,712 |
| 交通及運輸設備    | 3,554,296   | -2,406,189            |           |           | -191,309                     | 956,798    |
| 雜項設備       | 30,182,334  | -21,279,432           | 283,670   | 709,766   | -73,517                      | 8,403,289  |
| 購建中固定資產    |             |                       |           |           |                              |            |
| 電腦軟體       | 424,441     |                       |           | 87,063    |                              | 337,378    |
| 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

40501068-8

中華民國 109 年 6 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,485,857元，變動原因為：(1)增置：購置速印機等設備計1,485,857元。減少數計2,649,528元，變動原因為：(5)報廢：報廢恆溫槽等設備計2,649,528元。

2.雜項設備：

增加數計283,670元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計247,316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709,766元，變動原因為：(5)報廢：報廢引擎剪枝機等設備計709,766元。

3.電腦軟體：

減少數計87,063元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年6月底止累計攤銷87,063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 6 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<br>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 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形      |           |           |        |         |        | 差異或落<br>後原因            | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|--------|------------------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數     |           |           |        | 比較增減    |        |                        |          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數       | 應付<br>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 | 1,433,000       | 1,485,857 |           | 1,485,857 | 103.69 | 52,857  | 3.69   |                        |          |
| 機械及設備   |                 | 1,497,000        | 733,000         |     | 2,230,000 | 1,433,000       | 1,485,857 |           | 1,485,857 | 103.69 | 52,857  | 3.69   | 主要係補辦預算購置多功能講桌較預期提早執行。 |          |
| 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 | 278,000         | 247,316   |           | 247,316   | 88.96  | -30,684 | -11.04 |                        |          |
| 雜項設備    |                 | 2,093,000        | 162,000         |     | 2,255,000 | 278,000         | 247,316   |           | 247,316   | 88.96  | -30,684 | -11.04 | 採購設備結餘款。               |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |        |         |        |                        |          |
| 總計      |                 | 3,666,000        | 895,000         |     | 4,561,000 | 1,711,000       | 1,733,173 |           | 1,733,173 | 101.30 | 22,173  | 1.30   |                        |          |

※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 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱          | 本年度可用預算數   |             |              | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執行情形              |              |            |              |        |        | 差異或落<br>後原因              | 改進<br>措施 |  |
|---------------|------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|--------|--------|--------------------------|----------|--|
|               | 合計<br>(1)  | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                    | 累計執行數             |              |            |              | 比較增減   |        |                          |          |  |
|               |            |             |              |                    | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算<br>分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(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   | 16,000             | 68,486            | 428.04       | 68,486     |              | 52,486 | 328.04 | 主要係科學館屋頂防水整修工程<br>費核實支用。 |          |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 12,844,000 |             | 12,844,000   | 16,000             | 68,486            | 428.04       | 68,486     |              | 52,486 | 328.04 |                          |          |  |
| 542 其他遞延支出    |            |             |              |                    |                   |              |            |              |        |        |                          |          |  |
| 總計            | 12,916,000 |             | 12,916,000   | 16,000             | 68,486            | 428.04       | 68,486     |              | 52,486 | 328.04 |                          |          |  |

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 6 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             |
|------------|------------|------------|--------------------|
| 20,368,609 | 25,323,144 | -4,954,535 | 其他準備金-其他4,954,535元 |