

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 10 月份

主辦會計人員 莊筱文

機關長官 李世文

會計室莊筱文

臺北市立大直高級中學李世文

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10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 - 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
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 10 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	35,595,508	35,611,110	-15,602	-0.04	275,843,750	273,029,065	2,814,685	1.03
勞務收入	43	236,000					413,735	236,000	177,735	75.31
服務收入	431	236,000					413,735	236,000	177,735	75.31
財產收入	45	1,018,000	40,850	345,000	-304,150	-88.16	945,596	1,008,000	-62,404	-6.19
財產處分收入	451	30,000					35,640	20,000	15,640	78.20
其他財產收入	45Y	988,000	40,850	345,000	-304,150	-88.16	909,956	988,000	-78,044	-7.90
政府撥入收入	46	273,349,000	35,540,502	35,266,110	274,392	0.78	261,445,758	259,121,065	2,324,693	0.90
公庫撥款收入	462	273,349,000	35,552,310	35,266,110	286,200	0.81	259,741,766	259,121,065	620,701	0.24
政府其他撥入收入	46Y		-11,808		-11,808		1,703,992		1,703,992	
教學收入	4S	22,856,000					12,178,051	12,387,500	-209,449	-1.69
學雜費收入	4S1	22,856,000					12,178,051	12,387,500	-209,449	-1.69
其他收入	4Y	700,000	14,156		14,156		860,610	276,500	584,110	211.25
受贈收入	4YO	1,000	6,600		6,600		456,421	500	455,921	91,184.20
雜項收入	4YY	699,000	7,556		7,556		404,189	276,000	128,189	46.45
基金用途	5	307,504,000	33,645,941	35,611,110	-1,965,169	-5.52	261,561,764	282,374,065	-20,812,301	-7.37
高中及高職教育計畫	52	256,692,000	31,294,787	19,899,110	11,395,677	57.27	230,184,106	236,628,806	-6,444,700	-2.72
一般行政管理計畫	5L	34,230,000	2,215,504	2,402,000	-186,496	-7.76	28,490,460	30,047,259	-1,556,799	-5.18
建築及設備計畫	5M	16,582,000	135,650	13,310,000	-13,174,350	-98.98	2,887,198	15,698,000	-12,810,802	-81.61
購建固定資產		16,510,000	135,650	13,310,000	-13,174,350	-98.98	2,815,198	15,626,000	-12,810,802	-81.98
其他		72,000					72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	6	-9,345,000	1,949,567		1,949,567		14,281,986	-9,345,000	23,626,986	-252.83
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					52,134,530	12,578,000	39,556,530	314.49

※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 10 月份

- 註：
- 一、服務收入：主要係教師甄選報名費與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、公庫撥款收入：教育局補助
 1. 局款非統籌-109年度照明設備汰換經費334,501元。
 2. 局統非統籌-109年校園樹木褐根病防治作業經費286,200元。
 - 五、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25,608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經費237,759元(RA9205)。
 5. 108學年度第2學期高中優質化資本門經費830,000元(RA9206)。
 6. 108學年度第2學期資優教育充實方案經費23,040元(RA9506)。
 7. 108學年度第2學期國中學生學習扶助經費50,126元(RA9252)。
 8. 108學年度第2學期國中原住民語課程鐘點費12,000元(RA9326)。
 9. 109年學生自我傷害防治進階輔導知能研習計畫經費28,400元(RA9214)。
 10. 109學年度國中活化教學與多元學習計畫經費80,000元(RA9260)。
 11. 經濟部補助109年度照明設備汰換經費334,499元(RA9805)。
 - 六、受贈收入：主要係捐助款較預期增加。
 - 七、雜項收入：主要係冷氣維護及汰換轉其他準備金較預期增加。
 - 八、建築及設備計畫：主要係：
 1. 教學大樓變電站電力及低壓電力改善工程業已驗收合格，刻正辦理付款作業中。
 2. 科學館屋頂防水整修工程已申報竣工，刻正辦理驗收作業中，俟驗收合格後，盡速辦理付款。
 3. 優質圖書館精進方案整修工程於109年10月8日驗收不合格，預計於109年11月5日辦理複驗，俟驗收合格後，盡速辦理付款。
 4. 校園能源翻新計畫-冷氣機等設備業已採購，刻正辦理驗收作業中，俟驗收合格後，盡速辦理付款。

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10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	5,216,453,745	100.00	負債	2	5,164,319,215	99.00
流動資產	11	56,474,341	1.08	流動負債	21	12,116,564	0.23
現金	111	52,621,503	1.01	應付款項	212	12,116,564	0.23
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	12,116,564	0.23
銀行存款	1112	52,471,503	1.01	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	35,929,630	0.69	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,327,428	0.29	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,204,432	0.02	其他負債	22	5,152,202,651	98.77
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,013	0.00	什項負債	221	5,152,202,651	98.77
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	4,708,100	0.09
應收款項	113	650,000	0.01	應付退休及離職金	2213	4,126,313	0.08
其他應收款	113Y	650,000	0.01	應付代管資產	2214	5,143,368,238	98.60
預付款項	115	3,202,838	0.06	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	3,202,838	0.06	基金餘額	3	52,134,530	1.00
				基金餘額	31	52,134,530	1.00
				基金餘額	311	52,134,530	1.00

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10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	16,328,375	0.31	累積餘額	3111	37,852,544	0.73
準備金	124	16,328,375	0.31	本期賸餘	3112	14,281,986	0.27
退休及離職準備金	1241	4,126,313	0.08	合計：		5,216,453,745	
其他準備金	124Y	12,202,062	0.23				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	6,938,095	0.13				
其他準備金-其他	124Y-2	5,263,967	0.10				
其他資產	13	5,143,651,029	98.60				
什項資產	131	5,143,651,029	98.60				
暫付及待結轉帳項	1315	282,791	0.01				
代管資產	1316	5,143,368,238	98.60				
代管資產-土地改良 物	1316-0	147,056	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,104,250,203	97.85				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	38,970,979	0.75				

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10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：		5,216,453,745					

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 10 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				31,294,787	19,899,110	11,395,677	57.27
		累計數				230,184,106	236,628,806	-6,444,700	-2.72

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 10 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	7,265,117	3,490,363	-4,952,622	29,566,435
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			-2,496	300
機械及設備	67,192,346	-46,944,543	6,675,836	2,649,528	-4,044,497	20,229,614
交通及運輸設備	3,554,296	-2,406,189	72,000		-316,245	903,862
雜項設備	30,182,334	-21,279,432	445,281	709,766	-589,384	8,049,033
購建中固定資產						
電腦軟體	424,441		72,000	131,069		365,372
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 10 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6,675,836元，變動原因為：(1)增置：購置速印機等設備計2,217,896元。(2)撥入：教育局移撥電腦顯示幕等設備計1,077,940元。(3)受贈：一般性補助款-個人電腦等設備計3,380,000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.交通及運輸設備：

增加數計72,000元，變動原因為：(1)增置：購置無線麥克風等設備計72,000元。

3.雜項設備：

增加數計445,281元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計408,927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。

4.電腦軟體：

增加數計72,000元，變動原因為：(1)增置：購置微軟作業系統等軟體計72,000元。減少數計131,069元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年10月底止累計攤銷131,069元。

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 10 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	1,599,000		3,096,000	2,230,000	2,217,896		2,217,896	99.46	-12,104	-0.54		
機械及設備		1,497,000	1,599,000		3,096,000	2,230,000	2,217,896		2,217,896	99.46	-12,104	-0.54		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		76,000	72,000		148,000	76,000	72,000		72,000	94.74	-4,000	-5.26		
交通及運輸設備		76,000	72,000		148,000	76,000	72,000		72,000	94.74	-4,000	-5.26		
購建中固定資產														
雜項設備		2,093,000	281,000		2,374,000	2,255,000	408,927		408,927	18.13	-1,846,073	-81.87		
雜項設備		2,093,000	281,000		2,374,000	2,255,000	408,927		408,927	18.13	-1,846,073	-81.87	主要係校園能源翻新計畫-冷氣機等設備業已採購，刻正辦理驗收作業中，俟驗收合格後，盡速辦理付款。	
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

40501068-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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	1,952,000		5,618,000	4,561,000	2,698,823		2,698,823	59.17	-1,862,177	-40.83		

※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。

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 10 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	72,000	72,000	100.00	72,000							
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	72,000	100.00	72,000							
522 購置權利														
54 遞延支出	12,844,000		12,844,000	11,960,000	116,375	0.97	116,375			-11,843,625	-99.03			
541 遞延修繕房屋建築費	12,844,000		12,844,000	11,960,000	116,375	0.97	116,375			-11,843,625	-99.03	主要係： 1.教學大樓變電站電力及低壓電力改善工程業已驗收合格，刻正辦理付款作業中。 2.科學館屋頂防水整修工程已申報竣工，刻正辦理驗收作業中，俟驗收合格後，盡速辦理付款。 3.優質圖書館精進方案整修工程於109年10月8日驗收不合格，預計於109年11月5日辦理複驗，俟驗收合格後，盡速辦理付款。		
542 其他遞延支出														
總計	12,916,000		12,916,000	12,032,000	188,375	1.57	188,375			-11,843,625	-98.43			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 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
35,929,630	41,193,597	-5,263,967	其他準備金-其他5,263,967元