

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 110 年 1 月份

主辦會計人員 江心琳



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 次

中華民國 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	287,261,000	57,278,217	55,741,635	1,536,582	2.76	57,278,217	55,741,635	1,536,582	2.76
勞務收入	43	236,000	139,322	50,000	89,322	178.64	139,322	50,000	89,322	178.64
服務收入	431	236,000	139,322	50,000	89,322	178.64	139,322	50,000	89,322	178.64
財產收入	45	1,014,000	384,731	183,000	201,731	110.24	384,731	183,000	201,731	110.24
財產處分收入	451	26,000								
其他財產收入	45Y	988,000	384,731	183,000	201,731	110.24	384,731	183,000	201,731	110.24
政府撥入收入	46	262,225,000	55,807,839	55,208,635	599,204	1.09	55,807,839	55,208,635	599,204	1.09
公庫撥款收入	462	262,225,000	55,208,635	55,208,635			55,208,635	55,208,635		
政府其他撥入收入	46Y		599,204		599,204		599,204		599,204	
教學收入	4S	22,849,000	478,489	300,000	178,489	59.50	478,489	300,000	178,489	59.50
學雜費收入	4S1	22,849,000	478,489	300,000	178,489	59.50	478,489	300,000	178,489	59.50
其他收入	4Y	937,000	467,836		467,836		467,836		467,836	
受贈收入	4YO	1,000	140,000		140,000		140,000		140,000	
雜項收入	4YY	936,000	327,836		327,836		327,836		327,836	
基金用途	5	302,973,000	52,150,240	55,741,635	-3,591,395	-6.44	52,150,240	55,741,635	-3,591,395	-6.44
高中及高職教育計畫	52	257,105,000	46,020,020	47,149,135	-1,129,115	-2.39	46,020,020	47,149,135	-1,129,115	-2.39
一般行政管理計畫	5L	34,143,000	6,130,220	8,592,500	-2,462,280	-28.66	6,130,220	8,592,500	-2,462,280	-28.66
建築及設備計畫	5M	11,725,000								
購建固定資產		11,653,000								
其他		72,000								
本期賸餘(短絀)	6	-15,712,000	5,127,977		5,127,977		5,127,977		5,127,977	
期初基金餘額	71	28,508,000					33,694,078	28,508,000	5,186,078	18.19
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	12,796,000					38,822,055	28,508,000	10,314,055	36.18

※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 110 年 1 月份

註：

- 一、服務收入：主要係轉入109學年第1學期教科書作業管理費結餘款。
- 二、其他財產收入：主要係開放場地收入核實繳庫。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助
 1. 109學年度國中活化教學與多元學習計畫經費46,350元(RA9260)。
 2. 109學年度國中沉浸式英語教學計畫經費41,550元(RA9363)。
 3. 109學年度第1學期國中學生學習扶助經費27,828元(RA9256)。
 4. 109學年度十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費331,392元(RA9239)。
 5. 109學年度國中生涯發展經費19,255元(RA9253)。
 6. 109學年國中增置專長教師員額計畫經費97,069元(RA9229)。
 7. 109學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費經費5,760元(RA9347)。
 8. 109學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費30,000元(RA9202)。
- 四、學雜費收入：主要係轉入上年度109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：主要係冷氣設備維護及汰換轉其他準備金較預期提前收到。
- 七、一般行政管理計畫：主要係人事費與業務費等核實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				46,020,020	47,149,135	-1,129,115	-2.39
		累計數				46,020,020	47,149,135	-1,129,115	-2.39

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

40501068-4

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	104,965,752	-73,779,497		81,528	-864,431	30,240,296	
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	-29,700				300	
機械及設備	67,521,306	-47,270,690			-685,792	19,564,824	
交通及運輸設備	3,650,622	-2,739,954			-29,732	880,936	
雜項設備	31,592,036	-21,931,937		72,000	-148,907	9,439,192	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：註：

1.雜項設備：

減少數計72,000元，變動原因為：(1)其他：國稅局退還109年購置冷氣機貨物稅72,000元。

2.電腦軟體：

減少數計9,528元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷9,528元。

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

40501068-5

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體	346,318			9,528		336,790	電腦軟體本年度變動之減少數，說明如下： (1)截至110年1月止累計攤銷9,528元。
權利							
遞耗資產 其他							

註：註：

1.雜項設備：

減少數計72,000元，變動原因為：(1)其他：國稅局退還109年購置冷氣機貨物稅72,000元。

2.電腦軟體：

減少數計9,528元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷9,528元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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														
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		1,806,041			1,806,041									
機械及設備		1,806,041			1,806,041									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		257,959			257,959									
雜項設備		257,959			257,959									
購建中固定資產														
總計		2,064,000			2,064,000									

※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 110 年 1 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	9,589,000		9,589,000										
541 遞延修繕房屋建築費	9,589,000		9,589,000										
542 其他遞延支出													
總計	9,661,000		9,661,000			0.00				0.00			

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	5,224,493,201	100.00	負 債	2	5,155,430,850	98.68
流動資產	11	34,554,277	0.66	流動負債	21	4,724,386	0.09
現金	1101	33,079,358	0.63	應付款項	2102	4,724,386	0.09
銀行存款	110102	32,929,358	0.63	應付代收款	210203	4,611,176	0.09
銀行存款-公庫存款	110102-1	24,882,841	0.48	應付費用	210204	113,210	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	7,197,525	0.14	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	838,979	0.02	預收款項	2106	0	0.00
專戶				預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	10,013	0.00	其他負債	28	5,150,706,464	98.59
專戶				什項負債	2801	5,150,706,464	98.59
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	存入保證金	280104	3,614,766	0.07
應收款項	1103	660,073	0.01	應付退休及離職金	280106	4,170,402	0.08
其他應收款	110398	660,073	0.01	應付代管資產	280107	5,142,921,296	98.44
預付款項	1108	814,846	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	814,846	0.02				
長期貸墊款及準備金	12	16,597,907	0.32				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	16,597,907	0.32	淨資產	3	69,062,351	1.32
退休及離職準備金	120301	4,170,402	0.08	淨資產	31	69,062,351	1.32
其他準備金	120302	12,427,505	0.24	淨資產	3101	69,062,351	1.32
其他準備金-獎助學金	120302-1	6,938,270	0.13	累積餘額	310101	64,880,333	1.24
其他準備金-其他	120302-2	5,489,235	0.11	本期賸餘	310102	4,182,018	0.08
固定資產	14	29,903,506	0.57	合計：		5,224,493,201	
土地改良物	1402	18,254	0.00				
土地改良物	140201	1,825,470	0.03				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,807,216	-0.03				
房屋及建築	1404	300	0.00				
房屋建築及設備	140401	30,000	0.00				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-29,700	0.00				
機械及設備	1405	19,564,824	0.37				
機械及設備	140501	67,521,306	1.29				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-機械及設備	140502	-47,956,482	-0.92				
交通及運輸設備	1406	880,936	0.02				
交通及運輸設備	140601	3,650,622	0.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,769,686	-0.05				
雜項設備	1407	9,439,192	0.18				
雜項設備	140701	31,520,036	0.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-22,080,844	-0.42				
無形資產	16	336,790	0.01				
無形資產	1601	336,790	0.01				
電腦軟體	160102	336,790	0.01				
其他資產	18	5,143,100,721	98.44				
什項資產	1801	5,143,100,721	98.44				
暫付及待結轉帳項	180105	179,425	0.00				
代管資產	180106	5,142,921,296	98.44				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-土地改良物	180106-0	140,720	0.00				
代管資產-土地	180106-1	5,104,250,203	97.70				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	38,530,373	0.74				
合計：		5,224,493,201					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	57,208,164	57,208,164
勞務收入	139,322	139,322
服務收入	139,322	139,322
財產收益	384,731	384,731
其他財產收入	384,731	384,731
政府撥入收入	55,807,839	55,807,839
公庫撥款收入	55,208,635	55,208,635
政府其他撥入收入	599,204	599,204
教學收入	478,489	478,489
學雜費收入	478,489	478,489
其他收入	397,783	397,783
受贈收入	140,000	140,000
雜項收入	257,783	257,783
支出	53,026,146	53,026,146
人事支出	52,006,519	52,006,519
人事支出	52,006,519	52,006,519
業務支出	132,121	132,121
業務支出	132,121	132,121
獎補助支出	1,000	1,000
其他獎補助	1,000	1,000
折舊、折耗及攤銷	875,906	875,906
固定資產折舊	866,378	866,378
無形資產攤銷	9,528	9,528
其他支出	10,600	10,600
其他支出	10,600	10,600

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,182,018	4,182,018
期初淨資產		64,880,333
解繳公庫		
期末淨資產		69,062,351

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	57,278,217	-70,053	57,208,164	收入
勞務收入	139,322		139,322	勞務收入
財產收入	384,731		384,731	財產收益
政府撥入收入	55,807,839		55,807,839	政府撥入收入
教學收入	478,489		478,489	教學收入
其他收入	467,836	-70,053	397,783	其他收入
基金用途	52,150,240	875,906	53,026,146	支出
用人費用	52,006,519		52,006,519	人事支出
服務費用	69,985	62,136	132,121	業務支出
材料及用品費	18,136	-18,136		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	44,000	-44,000		
捐助、補助與獎助	1,000		1,000	獎補助支出
其他支出	10,600		10,600	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,127,977	-945,959	4,182,018	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,694,078	31,186,255	64,880,333	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	38,822,055	30,240,296	69,062,351	期末淨資產

註：1. 預算執行數欄「其他收入」7萬2,000元係收回以前年度支出所收取現金收入，其中僅1,947元係收回財產所獲得賸餘，屬會計收支上列為收入科目，至餘7萬53元應自調整數欄位扣除。

2. 預算執行數欄「服務費用」6萬9,985元與會計收支欄「業務支出」13萬2,121元間之調整數6萬2,136元，係「材料及用品費」1萬8,136元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬4,000元及不含「捐助、補助及獎助」1,000元之調整數合計。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」87萬5,906元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
24,882,841	30,372,076	-5,489,235	其他準備金-其他5,489,235元