

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 110 年 2 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 2 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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 2 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	20,992,538	20,923,660	68,878	0.33	78,270,755	76,665,295	1,605,460	2.09
勞務收入	43	236,000					139,322	50,000	89,322	178.64
服務收入	431	236,000					139,322	50,000	89,322	178.64
財產收入	45	1,014,000					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
政府撥入收入	46	262,225,000	20,967,316	20,920,660	46,656	0.22	76,775,155	76,129,295	645,860	0.85
公庫撥款收入	462	262,225,000	20,920,660	20,920,660			76,129,295	76,129,295		
政府其他撥入收入	46Y		46,656		46,656		645,860		645,860	
教學收入	4S	22,849,000	7,740		7,740		486,229	300,000	186,229	62.08
學雜費收入	4S1	22,849,000	7,740		7,740		486,229	300,000	186,229	62.08
其他收入	4Y	937,000	17,482	3,000	14,482	482.73	485,318	3,000	482,318	16,077.27
受贈收入	4YO	1,000					140,000		140,000	
雜項收入	4YY	936,000	17,482	3,000	14,482	482.73	345,318	3,000	342,318	11,410.60
基金用途	5	302,973,000	19,684,422	20,923,660	-1,239,238	-5.92	71,834,662	76,665,295	-4,830,633	-6.30
高中及高職教育計畫	52	257,105,000	17,602,662	18,608,660	-1,005,998	-5.41	63,622,682	65,757,795	-2,135,113	-3.25
一般行政管理計畫	5L	34,143,000	1,947,760	2,315,000	-367,240	-15.86	8,077,980	10,907,500	-2,829,520	-25.94
建築及設備計畫	5M	11,725,000	134,000		134,000		134,000		134,000	
購建固定資產		11,653,000	134,000		134,000		134,000		134,000	
其他		72,000								
本期賸餘(短絀)	6	-15,712,000	1,308,116		1,308,116		6,436,093		6,436,093	
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					40,130,171	28,508,000	11,622,171	40.77

※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 2 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學年度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)。
 9. 109學年第1學期推動高中資優教育充實方案經費46,656元(RA9539)
- 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：主要係圖書殺菌機等設備較預期提早執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				17,602,662	18,608,660	-1,005,998	-5.41
		累計數				63,622,682	65,757,795	-2,135,113	-3.25

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 2 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	749,006	99,054	-1,799,296	30,036,911	
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	686,886		-1,441,433	19,496,069	
交通及運輸設備	3,650,622	-2,739,954			-58,004	852,664	
雜項設備	31,592,036	-21,931,937	62,120	80,000	-299,859	9,342,360	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：註：

- 1.機械及設備：增加數計686,886元，變動原因為：(1)增置：購置圖書殺菌機等設備計95,000元。(2)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計591,886元。
- 2.雜項設備：增加數計62,120元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計39,000元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等設備計23,120元。減少數計80,000元，變動原因為：(1)其他：國稅局退還109年購置冷氣機貨物稅80,000元。
- 3.電腦軟體：減少數計19,054元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷19,054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 2 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			19,054		327,264	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。電腦軟體本年度變動之減少數，說明如下:(1)截至110年2月止累計攤銷19,054元。
權利							
遞耗資產 其他							

- 註：註：
- 1.機械及設備：增加數計686,886元，變動原因為：(1)增置：購置圖書殺菌機等設備計95,000元。(2)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計591,886元。
 - 2.雜項設備：增加數計62,120元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計39,000元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等設備計23,120元。減少數計80,000元，變動原因為：(1)其他：國稅局退還109年購置冷氣機貨物稅80,000元。
 - 3.電腦軟體：減少數計19,054元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷19,054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 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														
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		95,000		95,000		95,000			
機械及設備		1,806,041			1,806,041		95,000		95,000		95,000			主要係圖書殺菌機等設備較預期提早執行。
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		39,000		39,000		39,000			
雜項設備		257,959			257,959		39,000		39,000		39,000			主要係電熱箱等設備較預期提早執行。
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

40501068-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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		2,064,000			2,064,000		134,000		134,000			134,000		

※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。

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 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	9,589,000		9,589,000										
541 遞延修繕房屋建築支	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	5,226,926,396	100.00	負 債	2	5,156,759,314	98.66
流動資產	11	37,435,368	0.72	流動負債	21	5,839,066	0.11
現金	1101	34,412,632	0.66	應付款項	2102	5,839,066	0.11
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	5,725,856	0.11
銀行存款	110102	34,262,632	0.66	應付費用	210204	113,210	0.00
銀行存款-公庫存款	110102-1	24,706,540	0.47	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	8,121,531	0.16	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,424,548	0.03	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	5,150,920,248	98.55
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	10,013	0.00	什項負債	2801	5,150,920,248	98.55
戶				存入保證金	280104	3,969,766	0.08
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	應付退休及離職金	280106	4,178,111	0.08
應收款項	1103	660,073	0.01	應付代管資產	280107	5,142,772,371	98.39
其他應收款	110398	660,073	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	2,362,663	0.05				
預付費用	110804	2,362,663	0.05				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
長期貸墊款及準備金	12	16,542,216	0.32	淨資產	3	70,167,082	1.34
準備金	1203	16,542,216	0.32	淨資產	31	70,167,082	1.34
退休及離職準備金	120301	4,178,111	0.08	淨資產	3101	70,167,082	1.34
其他準備金	120302	12,364,105	0.24	累積餘額	310101	64,880,333	1.24
其他準備金-獎助學金	120302-1	6,874,870	0.13	本期賸餘	310102	5,286,749	0.10
其他準備金-其他	120302-2	5,489,235	0.11	合計：		5,226,926,396	
固定資產	14	29,709,647	0.57				
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	19,496,069	0.37				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
機械及設備	140501	68,208,192	1.30				
累計折舊-機械及設備	140502	-48,712,123	-0.93				
交通及運輸設備	1406	852,664	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	-2,797,958	-0.05				
雜項設備	1407	9,342,360	0.18				
雜項設備	140701	31,574,156	0.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-22,231,796	-0.43				
無形資產	16	327,264	0.01				
無形資產	1601	327,264	0.01				
電腦軟體	160102	327,264	0.01				
其他資產	18	5,142,911,901	98.39				
什項資產	1801	5,142,911,901	98.39				
暫付及待結轉帳項	180105	139,530	0.00				
代管資產	180106	5,142,772,371	98.39				

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2月28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	138,608	0.00				
代管資產-土地	180106-1	5,104,250,203	97.65				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	38,383,560	0.73				
合計：		5,226,926,396					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,599,874	78,808,038
勞務收入		139,322
服務收入		139,322
財產收益	615,006	999,737
財產交易利益	615,006	615,006
其他財產收入		384,731
政府撥入收入	20,967,316	76,775,155
公庫撥款收入	20,920,660	76,129,295
政府其他撥入收入	46,656	645,860
教學收入	7,740	486,229
學雜費收入	7,740	486,229
其他收入	9,812	407,595
受贈收入		140,000
雜項收入	9,812	267,595
支出	20,495,143	73,521,289
人事支出	18,655,475	70,661,994
人事支出	18,655,475	70,661,994
業務支出	856,847	988,968
業務支出	856,847	988,968
獎補助支出	38,100	39,100
其他獎補助	38,100	39,100
折舊、折耗及攤銷	944,721	1,820,627
固定資產折舊	935,195	1,801,573
無形資產攤銷	9,526	19,054
其他支出		10,600
其他支出		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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,104,731	5,286,749
期初淨資產		64,880,333
解繳公庫		
期末淨資產		70,167,082

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	78,270,755	537,283	78,808,038	收入
勞務收入	139,322		139,322	勞務收入
財產收入	384,731	615,006	999,737	財產收益
政府撥入收入	76,775,155		76,775,155	政府撥入收入
教學收入	486,229		486,229	教學收入
其他收入	485,318	-77,723	407,595	其他收入
基金用途	71,834,662	1,686,627	73,521,289	支出
用人費用	70,661,994		70,661,994	人事支出
服務費用	694,032	294,936	988,968	業務支出
材料及用品費	193,226	-193,226		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	101,710	-101,710		
捐助、補助與獎助	39,100		39,100	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	134,000	-134,000		
		1,820,627	1,820,627	折舊、折耗及攤銷
其他支出	10,600		10,600	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,436,093	-1,149,344	5,286,749	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	40,130,171	30,036,911	70,167,082	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

1. 會計收支欄「財產收益」61萬5,006元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「其他收入」8萬元係收回以前年度支出所收取現金收入，其中僅2,277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7萬7,723元應自調整數欄位扣除。
3. 預算執行數欄「服務費用」69萬4,032元與會計收支欄「業務支出」98萬8,968元間之調整數29萬4,936元，係「材料及用品費」19萬3,226元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬1,710元及不含「捐助、補助及獎助」3萬9,100元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」182萬627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。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」13萬4,000元，其中13萬4,000元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
24,706,540	30,195,775	-5,489,235	其他準備金-其他5,489,235元