

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 4 月份

主辦會計人員 江心琳  機關長官 李世文

 臺北市立大直高級中學 校長 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 4 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 4 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本 年 度<br>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      | 287,261,000        | 12,773,716 | 9,282,450   | 3,491,266  | 37.61  | 113,543,326           | 107,647,025 | 5,896,301  | 5.48      |
| 勞務收入      | 236,000            | 13,300     |             | 13,300     |        | 152,622               | 50,000      | 102,622    | 205.24    |
| 服務收入      | 236,000            | 13,300     |             | 13,300     |        | 152,622               | 50,000      | 102,622    | 205.24    |
| 財產收入      | 1,014,000          | 2,400      | 200,000     | -197,600   | -98.80 | 682,391               | 389,000     | 293,391    | 75.42     |
| 財產處分收入    | 26,000             |            |             |            |        |                       | 6,000       | -6,000     | -100.00   |
| 其他財產收入    | 988,000            | 2,400      | 200,000     | -197,600   | -98.80 | 682,391               | 383,000     | 299,391    | 78.17     |
| 政府撥入收入    | 262,225,000        | 9,083,170  | 9,082,450   | 720        | 0.01   | 107,937,526           | 106,605,025 | 1,332,501  | 1.25      |
| 公庫撥款收入    | 262,225,000        | 9,082,450  | 9,082,450   |            |        | 106,605,025           | 106,605,025 |            |           |
| 政府其他撥入收入  |                    | 720        |             | 720        |        | 1,332,501             |             | 1,332,501  |           |
| 教學收入      | 22,849,000         | 3,666,770  |             | 3,666,770  |        | 4,152,999             | 600,000     | 3,552,999  | 592.17    |
| 學雜費收入     | 22,849,000         | 3,666,770  |             | 3,666,770  |        | 4,152,999             | 600,000     | 3,552,999  | 592.17    |
| 其他收入      | 937,000            | 8,076      |             | 8,076      |        | 617,788               | 3,000       | 614,788    | 20,492.93 |
| 受贈收入      | 1,000              | 2,000      |             | 2,000      |        | 262,000               |             | 262,000    |           |
| 雜項收入      | 936,000            | 6,076      |             | 6,076      |        | 355,788               | 3,000       | 352,788    | 11,759.60 |
| 基金用途      | 302,973,000        | 22,025,380 | 24,994,450  | -2,969,070 | -11.88 | 116,005,302           | 123,359,025 | -7,353,723 | -5.96     |
| 高中及高職教育計畫 | 257,105,000        | 19,606,899 | 22,487,450  | -2,880,551 | -12.81 | 102,785,676           | 107,651,525 | -4,865,849 | -4.52     |
| 一般行政管理計畫  | 34,143,000         | 2,328,093  | 2,507,000   | -178,907   | -7.14  | 12,963,738            | 15,707,500  | -2,743,762 | -17.47    |
| 建築及設備計畫   | 11,725,000         | 90,388     |             | 90,388     |        | 255,888               |             | 255,888    |           |
| 購建固定資產    | 11,653,000         | 90,388     |             | 90,388     |        | 255,888               |             | 255,888    |           |
| 其他        | 72,000             |            |             |            |        |                       |             |            |           |
| 本期賸餘(短絀)  | -15,712,000        | -9,251,664 | -15,712,000 | 6,460,336  | -41.12 | -2,461,976            | -15,712,000 | 13,250,024 | -84.33    |
| 期初基金餘額    | 28,508,000         |            |             |            |        | 33,694,078            | 28,508,000  | 5,186,078  | 18.19     |
| 解繳公庫      |                    |            |             |            |        |                       |             |            |           |
| 期末基金餘額    | 12,796,000         |            |             |            |        | 31,232,102            | 12,796,000  | 18,436,102 | 144.08    |

※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 110 年 4 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、財產處分收入：主要係惜物網拍賣動產收入尚未執行。
- 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. 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28,800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42,072元(RA9539)。
  10. 110年高中學校充實人力經費387,465元(RA0236)。
  11. 109學年度第2學期高中優質化經常門經費280,000元(RA0205)。
  12. 109學年第1學期國中本土語言課程鐘點費720元(RA9262)。
- 五、學雜費收入：主要係109學年第2學期學雜費收入核實繳庫。
- 六、受贈收入：主要係捐助款較預期提前收到。
- 七、雜項收入：主要係冷氣設備維護及汰換轉其他準備金等收入核實繳庫。
- 八、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。
- 九、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 4 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             |       |       |       | 19,606,899  | 22,487,450  | -2,880,551 | -12.81 |
|           |    | 累計數             |       |       |       | 102,785,676 | 107,651,525 | -4,865,849 | -4.52  |

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 4 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>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<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|---------------------------|---------|---------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                           | 增加數     | 減少數     |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 104,965,752   | -73,779,497               | 858,394 | 118,108 | -3,539,684                   | 28,386,857 |    |
| 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               | 734,886 |         | -2,824,632                   | 18,160,870 |    |
| 交通及運輸設備    | 3,650,622     | -2,739,954                |         |         | -114,548                     | 796,120    |    |
| 雜項設備       | 31,592,036    | -21,931,937               | 123,508 | 80,000  | -600,504                     | 9,103,103  |    |
| 租賃資產       |               |                           |         |         |                              |            |    |
| 租賃權益改良     |               |                           |         |         |                              |            |    |
| 收藏品及傳承資產   |               |                           |         |         |                              |            |    |
| 購建中固定資產    |               |                           |         |         |                              |            |    |
| 遞耗資產       |               |                           |         |         |                              |            |    |

註：註：

- 1.機械及設備：增加數計734,886元，變動原因為：(1)增置：購置圖書殺菌機等設備計143,000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123,508元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計100,388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38,108元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年4月底止累計攤銷38,108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 4 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>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<br>價變動數 | 期末帳面金額  | 備註  |
|------------|---------------|---------------------------|---------|--------|------------------------------|---------|---|
|            |               |                           | 增加數     | 減少數    |                              |         |   |
| 權利<br>電腦軟體 | 346,318       |                           |         | 38,108 |                              | 308,210 | 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4月止累計攤銷38,108元。 |
| 其他         |               |                           |         |        |                              |         |   |

- 註：註：
- 1.機械及設備：增加數計734,886元，變動原因為：(1)增置：購置圖書殺菌機等設備計143,000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123,508元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計100,388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38,108元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年4月底止累計攤銷38,108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 4 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      |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |    |         |      |         |             |                     |
| 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        | 186,000         |     | 1,992,041 |                 | 143,000 |           |    | 143,000 |      | 143,000 |             |                     |
| 機械及設備   |                 | 1,806,041        | 186,000         |     | 1,992,041 |                 | 143,000 |           |    | 143,000 |      | 143,000 |             | 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          | 41,000          |     | 298,959   |                 | 100,388 |           |    | 100,388 |      | 100,388 |             |                     |
| 雜項設備    |                 | 257,959          | 41,000          |     | 298,959   |                 | 100,388 |           |    | 100,388 |      | 100,388 |             | 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 4 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 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |   |      |         |             |          |
| 總計      |                 | 2,064,000        | 227,000         |     | 2,291,000 |                 | 243,388 |           | 243,388 |   |      | 243,388 |             |          |

※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 4 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       | 9,589,000 |             | 9,589,000    |                    | 12,500            |              | 12,500     |              | 12,500 |      |             |          |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 9,589,000 |             | 9,589,000    |                    | 12,500            |              | 12,500     |              | 12,500 |      |             |          |  |
| 542 其他遞延支出    |           |             |              |                    |                   |              |            |              |        |      |             |          |  |
| 總計            | 9,661,000 |             | 9,661,000    |                    | 12,500            | 0.00         | 12,500     |              | 12,500 | 0.00 |             |          |  |

主要係教學大樓第2棟東側廁所  
整修工程管理費核實支用。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

## 平衡表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

| 科目          | 金額            | %      | 科目       | 金額            | %     |
|-------------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產         | 4,604,585,517 | 100.00 | 負 債      | 4,544,966,558 | 98.71 |
| 流動資產        | 40,323,897    | 0.88   | 流動負債     | 17,759,320    | 0.39  |
| 現金          | 32,904,280    | 0.71   | 應付款項     | 17,759,320    | 0.39  |
| 庫存現金        | 0             | 0.00   | 應付代收款    | 17,759,320    | 0.39  |
| 銀行存款        | 32,754,280    | 0.71   | 應付費用     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-公庫存款   | 11,313,998    | 0.25   | 其他應付款    | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款    | 19,877,014    | 0.43   | 預收款項     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1,553,255     | 0.03   | 預收收入     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-教育儲蓄戶  | 10,013        | 0.00   | 其他負債     | 4,527,207,238 | 98.32 |
| 零用及週轉金      | 150,000       | 0.00   | 什項負債     | 4,527,207,238 | 98.32 |
| 應收款項        | 650,000       | 0.01   | 存入保證金    | 3,970,466     | 0.09  |
| 其他應收款       | 650,000       | 0.01   | 應付退休及離職金 | 4,243,954     | 0.09  |
| 預付款項        | 6,769,617     | 0.15   | 應付代管資產   | 4,518,992,818 | 98.14 |
| 預付費用        | 6,769,617     | 0.15   | 暫收及待結轉帳項 | 0             | 0.00  |

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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額         | %     | 科目   | 金額            | %     |
|--------------|------------|-------|------|---------------|-------|
| 長期貸墊款及準備金    | 16,592,441 | 0.36  | 淨資產  | 59,618,959    | 1.29  |
| 準備金          | 16,592,441 | 0.36  | 淨資產  | 59,618,959    | 1.29  |
| 退休及離職準備金     | 4,243,954  | 0.09  | 淨資產  | 59,618,959    | 1.29  |
| 其他準備金        | 12,348,487 | 0.27  | 累積餘額 | 64,880,333    | 1.41  |
| 其他準備金-獎助學金   | 6,834,870  | 0.15  | 本期短絀 | -5,261,374    | -0.11 |
| 其他準備金-其他     | 5,513,617  | 0.12  | 合計：  | 4,604,585,517 |       |
| 固定資產         | 28,078,647 | 0.61  |      |               |       |
| 土地改良物        | 18,254     | 0.00  |      |               |       |
| 土地改良物        | 1,825,470  | 0.04  |      |               |       |
| 累計折舊-土地改良物   | -1,807,216 | -0.04 |      |               |       |
| 房屋及建築        | 300        | 0.00  |      |               |       |
| 房屋建築及設備      | 30,000     | 0.00  |      |               |       |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -29,700    | 0.00  |      |               |       |
| 機械及設備        | 18,160,870 | 0.39  |      |               |       |

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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %     | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 機械及設備        | 68,256,192    | 1.48  |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | -50,095,322   | -1.09 |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 796,120       | 0.02  |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 3,650,622     | 0.08  |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -2,854,502    | -0.06 |    |    |   |
| 雜項設備         | 9,103,103     | 0.20  |    |    |   |
| 雜項設備         | 31,635,544    | 0.69  |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -22,532,441   | -0.49 |    |    |   |
| 無形資產         | 308,210       | 0.01  |    |    |   |
| 無形資產         | 308,210       | 0.01  |    |    |   |
| 電腦軟體         | 308,210       | 0.01  |    |    |   |
| 其他資產         | 4,519,282,322 | 98.15 |    |    |   |
| 什項資產         | 4,519,282,322 | 98.15 |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 289,504       | 0.01  |    |    |   |
| 代管資產         | 4,518,992,818 | 98.14 |    |    |   |

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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %     | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 代管資產-土地改良物   | 134,384       | 0.00  |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 4,480,768,500 | 97.31 |    |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 38,089,934    | 0.83  |    |    |   |
| 合計：          | 4,604,585,517 |       |    |    |   |

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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 收入       | 12,773,716 | 114,080,609 |
| 勞務收入     | 13,300     | 152,622     |
| 服務收入     | 13,300     | 152,622     |
| 財產收益     | 2,400      | 1,297,397   |
| 財產交易利益   |            | 615,006     |
| 其他財產收入   | 2,400      | 682,391     |
| 政府撥入收入   | 9,083,170  | 107,937,526 |
| 公庫撥款收入   | 9,082,450  | 106,605,025 |
| 政府其他撥入收入 | 720        | 1,332,501   |
| 教學收入     | 3,666,770  | 4,152,999   |
| 學雜費收入    | 3,666,770  | 4,152,999   |
| 其他收入     | 8,076      | 540,065     |
| 受贈收入     | 2,000      | 262,000     |
| 雜項收入     | 6,076      | 278,065     |
| 支出       | 22,821,564 | 119,341,983 |
| 人事支出     | 20,301,974 | 111,259,023 |
| 人事支出     | 20,301,974 | 111,259,023 |
| 業務支出     | 1,617,804  | 4,212,711   |
| 業務支出     | 1,617,804  | 4,212,711   |
| 獎補助支出    |            | 155,100     |
| 其他獎補助    |            | 155,100     |
| 折舊、折耗及攤銷 | 876,572    | 3,580,069   |
| 固定資產折舊   | 867,046    | 3,541,961   |
| 無形資產攤銷   | 9,526      | 38,108      |
| 其他支出     | 25,214     | 135,080     |
| 其他支出     | 25,214     | 135,080     |

## 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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額          |            |
|----------|-------------|------------|
|          | 本月數         | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | -10,047,848 | -5,261,374 |
| 期初淨資產    |             | 64,880,333 |
| 解繳公庫     |             |            |
| 期末淨資產    |             | 59,618,959 |

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 4 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                    | 113,543,326 | 537,283    | 114,080,609 | 收入       |
| 勞務收入                    | 152,622     |            | 152,622     | 勞務收入     |
| 財產收入                    | 682,391     | 615,006    | 1,297,397   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 107,937,526 |            | 107,937,526 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                    | 4,152,999   |            | 4,152,999   | 教學收入     |
| 其他收入                    | 617,788     | -77,723    | 540,065     | 其他收入     |
| 基金用途                    | 116,005,302 | 3,336,681  | 119,341,983 | 支出       |
| 用人費用                    | 111,259,023 |            | 111,259,023 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 2,857,806   | 1,354,905  | 4,212,711   | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 852,551     | -852,551   |             |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 14,400      | -14,400    |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 487,954     | -487,954   |             |          |
| 捐助、補助與獎助                | 155,100     |            | 155,100     | 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  | 255,888     | -255,888   |             |          |
|                         |             | 3,580,069  | 3,580,069   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他支出                    | 122,580     | 12,500     | 135,080     | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                | -2,461,976  | -2,799,398 | -5,261,374  | 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                  | 31,232,102  | 28,386,857 | 59,618,959  | 期末淨資產    |

## 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 4 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」285萬7,806元與會計收支欄「業務支出」421萬2,711元間之調整數135萬4,905元，係「材料及用品費」85萬2,551元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬4,400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」48萬7,954元及不含「捐助、補助及獎助」15萬5,100元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」358萬69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」25萬5,888元，其中24萬3,388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；另「遞延支出」1萬2,500元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
6. 預算執行數欄「其他支出」12萬2,580元與會計收支欄「其他支出」13萬5,080元間之調整數1萬2,500元，係「遞延支出」1萬2,500元之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 4 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             |
|------------|------------|------------|--------------------|
| 11,313,998 | 16,827,615 | -5,513,617 | 其他準備金-其他5,513,617元 |