

4-0501068

臺北市府教育局主管

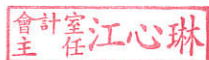
臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 5 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 5 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 5 月份

單位：新臺幣元

科目	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	287,261,000	28,544,395	22,889,919	5,654,476	24.70	142,087,721	130,536,944	11,550,777	8.85
勞務收入	236,000					152,622	50,000	102,622	205.24
服務收入	236,000	0	0	0		152,622	50,000	102,622	205.24
財產收入	1,014,000	18,230		18,230		700,621	389,000	311,621	80.11
財產處分收入	26,000	18,230	0	18,230		18,230	6,000	12,230	203.83
其他財產收入	988,000	0	0	0		682,391	383,000	299,391	78.17
政府撥入收入	262,225,000	22,179,333	18,859,919	3,319,414	17.60	130,116,859	125,464,944	4,651,915	3.71
公庫撥款收入	262,225,000	18,859,919	18,859,919	0		125,464,944	125,464,944	0	
政府其他撥入收入		3,319,414	0	3,319,414		4,651,915	0	4,651,915	
教學收入	22,849,000	6,344,978	4,030,000	2,314,978	57.44	10,497,977	4,630,000	5,867,977	126.74
學雜費收入	22,849,000	6,344,978	4,030,000	2,314,978	57.44	10,497,977	4,630,000	5,867,977	126.74
其他收入	937,000	1,854		1,854		619,642	3,000	616,642	20,554.73
受贈收入	1,000	0	0	0		262,000	0	262,000	
雜項收入	936,000	1,854	0	1,854		357,642	3,000	354,642	11,821.40
基金用途	302,973,000	27,020,272	22,889,919	4,130,353	18.04	143,025,574	146,248,944	-3,223,370	-2.20
高中及高職教育計畫	257,105,000	18,741,189	20,233,960	-1,492,771	-7.38	121,526,865	127,885,485	-6,358,620	-4.97
一般行政管理計畫	34,143,000	3,833,678	2,374,000	1,459,678	61.49	16,797,416	18,081,500	-1,284,084	-7.10
建築及設備計畫	11,725,000	4,445,405	281,959	4,163,446	1,476.61	4,701,293	281,959	4,419,334	1,567.37
購建固定資產	11,653,000	4,445,405	281,959	4,163,446	1,476.61	4,701,293	281,959	4,419,334	1,567.37
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-15,712,000	1,524,123		1,524,123		-937,853	-15,712,000	14,774,147	-94.03
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					32,756,225	12,796,000	19,960,225	155.99

※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 5 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. 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)。
 13. 109年教學大樓第3棟防水隔熱工程款3,265,446元(RA9808)。
 14. 109學年度國中生涯發展教育計畫第2期經費40,837元(RA9253)。
 15. 110年大手牽小手計畫經費13,131元(RA0C25)。
- 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、建築及設備計畫：主要係教育部補助教學大樓第3棟防水隔熱工程4,325,337元併決算辦理。

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 5 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				18,741,189	20,233,960	-1,492,771	-7.38
		累計數				121,526,865	127,885,485	-6,358,620	-4.97

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 5 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	979,394	127,636	-4,386,150	27,651,863	
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	855,886		-3,493,632	17,612,870	
交通及運輸設備	3,650,622	-2,739,954			-142,820	767,848	
雜項設備	31,592,036	-21,931,937	123,508	80,000	-749,698	8,953,909	
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855,886元，變動原因為：(1)增置：購置圖書殺菌機等設備計264,000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47,636元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月底止累計攤銷47,636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 5 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			
權利 電腦軟體	346,318			47,636		298,682	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5月底止累計攤銷47,636元。
其他							

- 註：註：
- 1.機械及設備：增加數計855,886元，變動原因為：(1)增置：購置圖書殺菌機等設備計264,000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47,636元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月底止累計攤銷47,636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 5 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	186,000		1,992,041	48,000	264,000		264,000	550.00	216,000	450.00		
機械及設備		1,806,041	186,000		1,992,041	48,000	264,000		264,000	550.00	216,000	450.00	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	233,959	100,388		100,388	42.91	-133,571	-57.09		
雜項設備		257,959	41,000		298,959	233,959	100,388		100,388	42.91	-133,571	-57.09	主要係圖書95,158元尚未驗收付款。	
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

40501068-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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	227,000		2,291,000	281,959	364,388		364,388	129.23	82,429	29.23		

※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 5 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		4,336,905		4,336,905			4,336,905			
541 遞延修繕房屋建築支	9,589,000		9,589,000		4,336,905		4,336,905			4,336,905			
542 其他遞延支出													
總計	9,661,000		9,661,000		4,336,905	0.00	4,336,905			4,336,905	0.00		

主要係教育部補助教學大樓
 第3棟防水隔熱工程4,325,337元併
 決算辦理。

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,598,984,241	100.00	負 債	4,538,576,153	98.69
流動資產	35,551,151	0.77	流動負債	11,280,931	0.25
現金	33,959,922	0.74	應付款項	11,280,931	0.25
庫存現金	0	0.00	應付代收款	11,280,931	0.25
銀行存款	33,809,922	0.74	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	18,682,509	0.41	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	13,622,339	0.30	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,495,061	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	4,527,295,222	98.44
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	4,527,295,222	98.44
應收款項	650,000	0.01	存入保證金	4,199,666	0.09
其他應收款	650,000	0.01	應付退休及離職金	4,251,663	0.09
預付款項	941,229	0.02	應付代管資產	4,518,843,893	98.26
預付費用	941,229	0.02	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	16,584,150	0.36	淨資產	60,408,088	1.31
準備金	16,584,150	0.36	淨資產	60,408,088	1.31
退休及離職準備金	4,251,663	0.09	淨資產	60,408,088	1.31
其他準備金	12,332,487	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	-4,472,245	-0.10
其他準備金-其他	5,497,617	0.12	合計：	4,598,984,241	
固定資產	27,353,181	0.59			
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			
房屋建築及設備	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	17,612,870	0.38			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	68,377,192	1.49			
累計折舊-機械及設備	-50,764,322	-1.10			
交通及運輸設備	767,848	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	-2,882,774	-0.06			
雜項設備	8,953,909	0.19			
雜項設備	31,635,544	0.69			
累計折舊-雜項設備	-22,681,635	-0.49			
無形資產	298,682	0.01			
無形資產	298,682	0.01			
電腦軟體	298,682	0.01			
其他資產	4,519,197,077	98.27			
什項資產	4,519,197,077	98.27			
暫付及待結轉帳項	353,184	0.01			
代管資產	4,518,843,893	98.26			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	132,272	0.00			
代管資產-土地	4,480,768,500	97.43			
代管資產-房屋建築及設備	37,943,121	0.83			
合計：	4,598,984,241				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,544,395	142,625,004
勞務收入		152,622
服務收入		152,622
財產收益	18,230	1,315,627
廢舊物品售價收入	18,230	18,230
財產交易利益		615,006
其他財產收入		682,391
政府撥入收入	22,179,333	130,116,859
公庫撥款收入	18,859,919	125,464,944
政府其他撥入收入	3,319,414	4,651,915
教學收入	6,344,978	10,497,977
學雜費收入	6,344,978	10,497,977
其他收入	1,854	541,919
受贈收入		262,000
雜項收入	1,854	279,919
支出	27,755,266	147,097,249
人事支出	21,673,956	132,932,979
人事支出	21,673,956	132,932,979
業務支出	858,371	5,071,082
業務支出	858,371	5,071,082
獎補助支出		155,100
其他獎補助		155,100
折舊、折耗及攤銷	855,994	4,436,063
固定資產折舊	846,466	4,388,427
無形資產攤銷	9,528	47,636
其他支出	4,366,945	4,502,025
其他支出	4,366,945	4,502,025

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5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)	789,129	-4,472,245
期初淨資產		64,880,333
解繳公庫		
期末淨資產		60,408,088

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 5 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	142,087,721	537,283	142,625,004	收入
勞務收入	152,622		152,622	勞務收入
財產收入	700,621	615,006	1,315,627	財產收益
政府撥入收入	130,116,859		130,116,859	政府撥入收入
教學收入	10,497,977		10,497,977	教學收入
其他收入	619,642	-77,723	541,919	其他收入
基金用途	143,025,574	4,071,675	147,097,249	支出
用人費用	132,932,979		132,932,979	人事支出
服務費用	3,452,407	1,618,675	5,071,082	業務支出
材料及用品費	990,991	-990,991		
租金、償債、利息及相關手續費	58,050	-58,050		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	569,634	-569,634		
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	4,701,293	-4,701,293		
		4,436,063	4,436,063	折舊、折耗及攤銷
其他支出	165,120	4,336,905	4,502,025	其他支出
本期賸餘(短絀)	-937,853	-3,534,392	-4,472,245	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	32,756,225	27,651,863	60,408,088	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中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」345萬2,407元與會計收支欄「業務支出」507萬1,082元間之調整數161萬8,675元，係「材料及用品費」99萬991元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬8,050元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」56萬9,634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」443萬6,063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」470萬1,293元，其中36萬4,388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；餘433萬6,905元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄「其他支出」16萬5,120元與會計收支欄「其他支出」450萬2,025元間之調整數433萬6,905元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」433萬6,905元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
18,682,509	24,180,126	-5,497,617	其他準備金-其他5,497,617元