

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 7 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 7 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 4-6 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 7 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	21,054,721	22,578,460	-1,523,739	-6.75	188,504,321	176,236,904	12,267,417	6.96
勞務收入	236,000	178,189	106,000	72,189	68.10	330,811	156,000	174,811	112.06
服務收入	236,000	178,189	106,000	72,189	68.10	330,811	156,000	174,811	112.06
財產收入	1,014,000	640	200,000	-199,360	-99.68	701,761	589,000	112,761	19.14
財產處分收入	26,000	640	0	640		19,370	6,000	13,370	222.83
其他財產收入	988,000	0	200,000	-200,000	-100.00	682,391	583,000	99,391	17.05
政府撥入收入	262,225,000	20,854,194	20,872,460	-18,266	-0.09	176,301,377	165,688,404	10,612,973	6.41
公庫撥款收入	262,225,000	20,872,460	20,872,460	0		165,688,404	165,688,404	0	
政府其他撥入收入		-18,266	0	-18,266		10,612,973	0	10,612,973	
教學收入	22,849,000		1,400,000	-1,400,000	-100.00	10,499,177	9,530,000	969,177	10.17
學雜費收入	22,849,000	0	1,400,000	-1,400,000	-100.00	10,499,177	9,530,000	969,177	10.17
其他收入	937,000	21,698		21,698		671,195	273,500	397,695	145.41
受贈收入	1,000	22,900	0	22,900		313,355	500	312,855	62,571.00
雜項收入	936,000	-1,202	0	-1,202		357,840	273,000	84,840	31.08
基金用途	302,973,000	21,424,307	22,578,460	-1,154,153	-5.11	194,423,789	191,948,904	2,474,885	1.29
高中及高職教育計畫	257,105,000	18,556,358	20,134,460	-1,578,102	-7.84	159,610,768	168,231,445	-8,620,677	-5.12
一般行政管理計畫	34,143,000	2,281,732	2,394,000	-112,268	-4.69	21,302,905	22,869,500	-1,566,595	-6.85
建築及設備計畫	11,725,000	586,217	50,000	536,217	1,072.43	13,510,116	847,959	12,662,157	1,493.25
購建固定資產	11,653,000	514,217	50,000	464,217	928.43	13,438,116	847,959	12,590,157	1,484.76
其他	72,000	72,000		72,000		72,000		72,000	
本期賸餘(短絀)	-15,712,000	-369,586		-369,586		-5,919,468	-15,712,000	9,792,532	-62.33
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					27,774,610	12,796,000	14,978,610	117.06

※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 7 月份

註：

- 一、服務收入：主要係109學年第2學期教科書作業管理費核實繳庫。
- 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學年度國中學生學習扶助經費47,955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525,440元(RA9239)。
 5. 109學年度國中生涯發展經費60,092元(RA9253)。
 6. 109學年度國中增置專長教師員額計畫經費385,169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學年度第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112,150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3,221,014元(RA9808)。
 14. 110年大手牽小手計畫經費13,131元(RA0C25)。
 15. 109學年度第2學期高中學生學習扶助經費16,640元(RA0257)。
 16. 109學年度第2學期推動高中資優教育充實方案經費15,168元(RA0506)。
 17. 109年教學大樓第1-2棟防水隔熱工程款5,630,187元(RA9808)。
 18. 109學年度第2學期國中學校用書經費3,470元(RA0321)。
 19. 109學年度第2學期國中本土語言課程鐘點費5,600元(RA9358)。
- 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增加。
- 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1-3棟防水隔熱工程12,641,142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 7 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				18,556,358	20,134,460	-1,578,102	-7.84
		累計數				159,610,768	168,231,445	-8,620,677	-5.12

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 7 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	1,458,255	4,455,524	-1,727,122	26,461,864	
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	1,225,886	3,821,951	-964,976	16,689,575	
交通及運輸設備	3,650,622	-2,739,954		33,012	-166,682	710,974	
雜項設備	31,592,036	-21,931,937	160,369	532,683	-595,464	8,692,321	
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：

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 7 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		72,000	67,878		350,440	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7月止累計攤銷67,878元。
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

40501068-6

中華民國 110 年 7 月份

註：

- 1.機械及設備：增加數計1,225,886元，變動原因為：(1)增置：購置圖書殺菌機等設備計634,000元。(2)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計591,886元。減少數計3,821,951元，變動原因為：(1)報廢：頻率接收器等設備計3,821,951元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計33,012元，變動原因為：(1)報廢：擴大混波器等設備計33,012元。
- 3.雜項設備：增加數計160,369元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計137,249元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等設備計23,120元。減少數計532,683元，變動原因為：(1)報廢：投影機等設備計452,683元(2)其他：國稅局退還109年購置冷氣機貨物稅80,000元。
- 4.電腦軟體：增加數計72,000元，變動原因為：(1)增置：購置微軟教育授權等軟體計72,000元。減少數計67,878元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年7月底止累計攤銷67,878元。

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 7 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	540,000	634,000		634,000	117.41	94,000	17.41		
機械及設備		1,806,041	186,000		1,992,041	540,000	634,000		634,000	117.41	94,000	17.41	主要係補辦預算購置桌上型切石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	137,249		137,249	58.66	-96,710	-41.34		
雜項設備		257,959	41,000		298,959	233,959	137,249		137,249	58.66	-96,710	-41.34	主要係圖書95,158元已驗收合格，刻正辦理付款作業中。	
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														

※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

40501068-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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 租賃權益改良 租賃權益改良														
總計		2,064,000	227,000		2,291,000	773,959	771,249		771,249	99.65	-2,710	-0.35		

※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 7 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		72,000		主要係購買Windows教育授權電腦軟體較預期提早執行。	
521 購置電腦軟體	72,000		72,000		72,000		72,000		72,000			
522 購置權利												
54 遞延支出	9,589,000		9,589,000	74,000	12,666,867	17,117.39	12,666,867		12,592,867	17,017.39	主要係教育部補助教學大樓第1-3棟防水隔熱工程12,641,142元併決算辦理。	
541 遞延修繕房屋建築支	9,589,000		9,589,000	74,000	12,666,867	17,117.39	12,666,867		12,592,867	17,017.39		
542 其他遞延支出												
總計	9,661,000		9,661,000	74,000	12,738,867	17,214.69	12,738,867		12,664,867	17,114.69		

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,585,217,011	100.00	負 債	4,530,980,537	98.82
流動資產	24,899,508	0.54	流動負債	5,822,636	0.13
現金	23,549,508	0.51	應付款項	5,822,636	0.13
庫存現金	0	0.00	應付代收款	5,822,636	0.13
銀行存款	23,399,508	0.51	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	14,197,968	0.31	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	7,646,940	0.17	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,544,587	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	4,525,157,901	98.69
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	4,525,157,901	98.69
應收款項	650,000	0.01	存入保證金	3,589,066	0.08
其他應收款	650,000	0.01	應付退休及離職金	3,022,792	0.07
預付款項	700,000	0.02	應付代管資產	4,518,546,043	98.55
預付費用	700,000	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7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	15,099,434	0.33	淨資產	54,236,474	1.18
準備金	15,099,434	0.33	淨資產	54,236,474	1.18
退休及離職準備金	3,022,792	0.07	淨資產	54,236,474	1.18
其他準備金	12,076,642	0.26	累積餘額	64,880,333	1.41
其他準備金-獎助學金	6,543,841	0.14	本期短絀	-10,643,859	-0.23
其他準備金-其他	5,532,801	0.12	合計：	4,585,217,011	
固定資產	26,111,424	0.57			
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	16,689,575	0.36			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	64,925,241	1.42			
累計折舊-機械及設備	-48,235,666	-1.05			
交通及運輸設備	710,974	0.02			
交通及運輸設備	3,617,610	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,906,636	-0.06			
雜項設備	8,692,321	0.19			
雜項設備	31,219,722	0.68			
累計折舊-雜項設備	-22,527,401	-0.49			
無形資產	350,440	0.01			
無形資產	350,440	0.01			
電腦軟體	350,440	0.01			
其他資產	4,518,756,205	98.55			
什項資產	4,518,756,205	98.55			
暫付及待結轉帳項	210,162	0.00			
代管資產	4,518,546,043	98.55			

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7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	128,048	0.00			
代管資產-土地	4,480,768,500	97.72			
代管資產-房屋建築及設備	37,649,495	0.82			
合計：	4,585,217,011				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,054,721	189,041,604
勞務收入	178,189	330,811
服務收入	178,189	330,811
財產收益	640	1,316,767
廢舊物品售價收入	640	19,370
財產交易利益		615,006
其他財產收入		682,391
政府撥入收入	20,854,194	176,301,377
公庫撥款收入	20,872,460	165,688,404
政府其他撥入收入	-18,266	10,612,973
教學收入		10,499,177
學雜費收入		10,499,177
其他收入	21,698	593,472
受贈收入	22,900	313,355
雜項收入	-1,202	280,117
支出	22,085,872	199,685,463
人事支出	19,636,710	172,730,789
人事支出	19,636,710	172,730,789
業務支出	910,180	7,571,055
業務支出	910,180	7,571,055
獎補助支出	291,200	446,300
其他獎補助	291,200	446,300
財產損失		43,096
財產交易損失		43,096
折舊、折耗及攤銷	770,426	6,061,827
固定資產折舊	759,710	5,993,949
無形資產攤銷	10,716	67,878
其他支出	477,356	12,832,396
其他支出	477,356	12,832,396

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7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）	-1,031,151	-10,643,859
期初淨資產		64,880,333
解繳公庫		
期末淨資產		54,236,474

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	188,504,321	537,283	189,041,604	收入
勞務收入	330,811		330,811	勞務收入
財產收入	701,761	615,006	1,316,767	財產收益
政府撥入收入	176,301,377		176,301,377	政府撥入收入
教學收入	10,499,177		10,499,177	教學收入
其他收入	671,195	-77,723	593,472	其他收入
基金用途	194,423,789	5,261,674	199,685,463	支出
用人費用	172,730,789		172,730,789	人事支出
服務費用	5,493,460	2,077,595	7,571,055	業務支出
材料及用品費	1,367,385	-1,367,385		
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	652,160	-652,160		
捐助、補助與獎助	446,300		446,300	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	13,510,116	43,096	43,096	財產損失
其他	165,529	6,061,827	6,061,827	折舊、折耗及攤銷
其他	165,529	12,666,867	12,832,396	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,919,468	-4,724,391	-10,643,859	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	27,774,610	26,461,864	54,236,474	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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」549萬3,460元與會計收支欄「業務支出」757萬1,055元間之調整數207萬7,595元，係「材料及用品費」136萬7,385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」65萬2,160元之調整數合計。
4. 財產損失：會計收支欄「財產損失」4萬3,096元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」606萬1,827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。
6. 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」1,351萬116元，其中84萬3,249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1,266萬6,867元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」16萬5,529元與會計收支欄「其他支出」1,283萬2,396元間之調整數1,266萬6,867元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,266萬6,867元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 7 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
14,197,968	19,730,769	-5,532,801	其他準備金-其他5,532,801元