

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 9 月份

主辦會計人員

江心琳



機關長官

林湧順



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 9 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 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 9 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	25,102,517	24,211,570	890,947	3.68	247,755,792	235,118,482	12,637,310	5.37
勞務收入	236,000		60,000	-60,000	-100.00	335,311	236,000	99,311	42.08
服務收入	236,000	0	60,000	-60,000	-100.00	335,311	236,000	99,311	42.08
財產收入	1,014,000	68,198	20,000	48,198	240.99	781,847	609,000	172,847	28.38
財產處分收入	26,000	6,900	10,000	-3,100	-31.00	33,770	16,000	17,770	111.06
其他財產收入	988,000	61,298	10,000	51,298	512.98	748,077	593,000	155,077	26.15
政府撥入收入	262,225,000	24,069,841	23,637,070	432,771	1.83	234,499,434	223,572,482	10,926,952	4.89
公庫撥款收入	262,225,000	24,027,979	23,637,070	390,909	1.65	224,015,391	223,572,482	442,909	0.20
政府其他撥入收入		41,862	0	41,862		10,484,043	0	10,484,043	
教學收入	22,849,000		457,500	-457,500	-100.00	10,499,177	10,387,500	111,677	1.08
學雜費收入	22,849,000	0	457,500	-457,500	-100.00	10,499,177	10,387,500	111,677	1.08
其他收入	937,000	964,478	37,000	927,478	2,506.70	1,640,023	313,500	1,326,523	423.13
受贈收入	1,000	99,000	0	99,000		412,645	500	412,145	82,429.00
雜項收入	936,000	865,478	37,000	828,478	2,239.13	1,227,378	313,000	914,378	292.13
基金用途	302,973,000	35,326,546	24,211,570	11,114,976	45.91	249,480,762	250,830,482	-1,349,720	-0.54
高中及高職教育計畫	257,105,000	32,722,106	20,373,730	12,348,376	60.61	209,605,954	220,851,183	-11,245,229	-5.09
一般行政管理計畫	34,143,000	2,444,196	2,463,799	-19,603	-0.80	25,930,756	27,707,299	-1,776,543	-6.41
建築及設備計畫	11,725,000	160,244	1,374,041	-1,213,797	-88.34	13,944,052	2,272,000	11,672,052	513.73
購建固定資產	11,653,000	160,244	1,302,041	-1,141,797	-87.69	13,872,052	2,200,000	11,672,052	530.55
其他	72,000		72,000	-72,000	-100.00	72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	-15,712,000	-10,224,029		-10,224,029		-1,724,970	-15,712,000	13,987,030	-89.02
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					31,969,108	12,796,000	19,173,108	149.84

※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 9 月份

- 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、公庫撥款收入：主要係教育局補助：
 1. 局款非統籌-110年度校園褐根病防治作業費52,000元。
 2. 統籌款-110年科學樓表藝教室木地板整修工程經費390,909元。
- 五、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19,745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356,800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277,035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17,253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13,520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3,466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)。
 20. 110學年度第1學期高中學生學習扶助經費13,520元(RA0258)。
 21. 110學年度第1學期資訊科技科與化學科銜接教育鐘點費22,000元(RA0239)。
 22. 110學年度美感素養計畫-藝遊未境經費150,000元(RA0639)。
- 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 9 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				32,722,106	20,373,730	12,348,376	60.61
		累計數				209,605,954	220,851,183	-11,245,229	-5.09

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 9 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	3,224,650	5,040,700	-2,899,288	26,470,917	
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	2,899,123	4,189,070	-1,984,748	16,975,921	
交通及運輸設備	3,650,622	-2,739,954		33,012	-222,287	655,369	
雜項設備	31,592,036	-21,931,937	253,527	729,310	-692,253	8,492,063	
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 9 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	89,308		329,010	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9月止累計攤銷89,308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 9 月份

註：

- 1.機械及設備：增加數計2,899,123元，變動原因為：(1)增置：購置圖書殺菌機等設備計812,534元。(2)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計2,086,589元。減少數計4,189,070元，變動原因為：(1)報廢：頻率接收器等設備計4,189,070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253,527元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計230,407元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等設備計23,120元。減少數計729,310元，變動原因為：(1)報廢：投影機等設備計649,310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89,308元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年9月底止累計攤銷89,308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 9 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														
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	396,000		2,202,041	1,980,041	812,534		812,534	41.04	-1,167,507	-58.96	主要係電腦及周邊設備已經驗收尚未付款。	預計10月份付款。
機械及設備		1,806,041	396,000		2,202,041	1,980,041	812,534		812,534	41.04	-1,167,507	-58.96		
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	132,000		389,959	274,959	230,407		230,407	83.80	-44,552	-16.20	採購設備結餘款。	
雜項設備		257,959	132,000		389,959	274,959	230,407		230,407	83.80	-44,552	-16.20		
購建中固定資產														
總計		2,064,000	528,000		2,592,000	2,255,000	1,042,941		1,042,941	46.25	-1,212,059	-53.75		

※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 9 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	100.00	72,000						
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	72,000	100.00	72,000						
522 購置權利													
54 遞延支出	9,589,000		9,589,000	172,000	12,829,111	7,458.79	12,829,111			12,657,111	7,358.79	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	172,000	12,829,111	7,458.79	12,829,111			12,657,111	7,358.79		
542 其他遞延支出													
總計	9,661,000		9,661,000	244,000	12,901,111	5,287.34	12,901,111			12,657,111	5,187.34		

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,592,784,223	100.00	負 債	4,534,344,198	98.73
流動資產	31,603,609	0.69	流動負債	9,330,081	0.20
現金	30,253,609	0.66	應付款項	9,330,081	0.20
庫存現金	0	0.00	應付代收款	9,330,081	0.20
銀行存款	30,103,609	0.66	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	17,442,265	0.38	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	11,238,890	0.24	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,412,441	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	4,525,014,117	98.52
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	4,525,014,117	98.52
應收款項	650,000	0.01	存入保證金	3,729,066	0.08
其他應收款	650,000	0.01	應付退休及離職金	3,036,858	0.07
預付款項	700,000	0.02	應付代管資產	4,518,248,193	98.38
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9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	16,063,701	0.35	淨資產	58,440,025	1.27
準備金	16,063,701	0.35	淨資產	58,440,025	1.27
退休及離職準備金	3,036,858	0.07	淨資產	58,440,025	1.27
其他準備金	13,026,843	0.28	累積餘額	64,880,333	1.41
其他準備金-獎助學金	6,537,841	0.14	本期短絀	-6,440,308	-0.14
其他準備金-其他	6,489,002	0.14	合計：	4,592,784,223	
固定資產	26,141,907	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	16,975,921	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	66,231,359	1.44			
累計折舊-機械及設備	-49,255,438	-1.07			
交通及運輸設備	655,369	0.01			
交通及運輸設備	3,617,610	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,962,241	-0.06			
雜項設備	8,492,063	0.18			
雜項設備	31,116,253	0.68			
累計折舊-雜項設備	-22,624,190	-0.49			
無形資產	329,010	0.01			
無形資產	329,010	0.01			
電腦軟體	329,010	0.01			
其他資產	4,518,645,996	98.39			
什項資產	4,518,645,996	98.39			
暫付及待結轉帳項	397,803	0.01			
代管資產	4,518,248,193	98.38			

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9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	123,824	0.00			
代管資產-土地	4,480,768,500	97.56			
代管資產-房屋建築及設備	37,355,869	0.81			
合計：	4,592,784,223				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,316,220	249,787,778
勞務收入		335,311
服務收入		335,311
財產收益	1,281,901	2,891,556
廢舊物品售價收入	6,900	33,770
財產交易利益	1,213,703	2,109,709
其他財產收入	61,298	748,077
政府撥入收入	24,069,841	234,499,434
公庫撥款收入	24,027,979	224,015,391
政府其他撥入收入	41,862	10,484,043
教學收入		10,499,177
學雜費收入		10,499,177
其他收入	964,478	1,562,300
受贈收入	99,000	412,645
雜項收入	865,478	1,149,655
支出	36,276,175	256,228,086
人事支出	32,809,699	224,184,718
人事支出	32,809,699	224,184,718
業務支出	2,355,403	10,738,963
業務支出	2,355,403	10,738,963
獎補助支出	1,200	447,500
其他獎補助	1,200	447,500
財產損失		48,734
財產交易損失		48,734
折舊、折耗及攤銷	947,629	7,813,531
固定資產折舊	936,913	7,724,223
無形資產攤銷	10,716	89,308
其他支出	162,244	12,994,640
其他支出	162,244	12,994,640

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9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)	-9,959,955	-6,440,308
期初淨資產		64,880,333
解繳公庫		
期末淨資產		58,440,025

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 9 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	247,755,792	2,031,986	249,787,778	收入
勞務收入	335,311		335,311	勞務收入
財產收入	781,847	2,109,709	2,891,556	財產收益
政府撥入收入	234,499,434		234,499,434	政府撥入收入
教學收入	10,499,177		10,499,177	教學收入
其他收入	1,640,023	-77,723	1,562,300	其他收入
基金用途	249,480,762	6,747,324	256,228,086	支出
用人費用	224,184,718		224,184,718	人事支出
服務費用	7,641,810	3,097,153	10,738,963	業務支出
材料及用品費	2,342,243	-2,342,243		
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	696,860	-696,860		
捐助、補助與獎助	447,500		447,500	獎補助支出
		48,734	48,734	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,944,052	-13,944,052		
		7,813,531	7,813,531	折舊、折耗及攤銷
其他	165,529	12,829,111	12,994,640	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,724,970	-4,715,338	-6,440,308	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	31,969,108	26,470,917	58,440,025	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 9 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中210萬9,709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」764萬1,810元與會計收支欄「業務支出」1,073萬8,963元間之調整數309萬7,153元，係「材料及用品費」234萬2,243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」69萬6,860元之調整數合計。
4. 財產損失：會計收支欄「財產損失」4萬8,734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」781萬3,531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」1,394萬4,052元，其中111萬4,941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1,282萬9,111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」1,299萬4,640元間之調整數1,282萬9,111元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,282萬9,111元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 9 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
17,442,265	23,931,267	-6,489,002	其他準備金-其他6,489,002元