

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 12 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 12 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 1-3 頁 |
| 貳、附屬表 | |
| 一、主要業務計畫執行明細表..... | 第 4 頁 |
| 二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表..... | 第 5-7 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 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 12 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 | 3,792,727 | 6,304,314 | -2,511,587 | -39.84 | 305,921,682 | 287,261,000 | 18,660,682 | 6.50 |
| 勞務收入 | 236,000 | | | | | 335,311 | 236,000 | 99,311 | 42.08 |
| 服務收入 | 236,000 | 0 | 0 | 0 | | 335,311 | 236,000 | 99,311 | 42.08 |
| 財產收入 | 1,014,000 | | 50,000 | -50,000 | -100.00 | 936,997 | 1,014,000 | -77,003 | -7.59 |
| 財產處分收入 | 26,000 | 0 | 0 | 0 | | 37,520 | 26,000 | 11,520 | 44.31 |
| 其他財產收入 | 988,000 | 0 | 50,000 | -50,000 | -100.00 | 899,477 | 988,000 | -88,523 | -8.96 |
| 政府撥入收入 | 262,225,000 | 1,839,599 | 2,199,314 | -359,715 | -16.36 | 280,642,407 | 262,225,000 | 18,417,407 | 7.02 |
| 公庫撥款收入 | 262,225,000 | 2,295,314 | 2,199,314 | 96,000 | 4.36 | 268,784,909 | 262,225,000 | 6,559,909 | 2.50 |
| 政府其他撥入收入 | | -455,715 | 0 | -455,715 | | 11,857,498 | 0 | 11,857,498 | |
| 教學收入 | 22,849,000 | 1,497,911 | 3,631,500 | -2,133,589 | -58.75 | 21,900,632 | 22,849,000 | -948,368 | -4.15 |
| 學雜費收入 | 22,849,000 | 1,497,911 | 3,631,500 | -2,133,589 | -58.75 | 21,900,632 | 22,849,000 | -948,368 | -4.15 |
| 其他收入 | 937,000 | 455,217 | 423,500 | 31,717 | 7.49 | 2,106,335 | 937,000 | 1,169,335 | 124.80 |
| 受贈收入 | 1,000 | 50,165 | 500 | 49,665 | 9,933.00 | 462,810 | 1,000 | 461,810 | 46,181.00 |
| 雜項收入 | 936,000 | 405,052 | 423,000 | -17,948 | -4.24 | 1,643,525 | 936,000 | 707,525 | 75.59 |
| 基金用途 | 302,973,000 | 15,538,884 | 6,304,314 | 9,234,570 | 146.48 | 321,082,799 | 302,973,000 | 18,109,799 | 5.98 |
| 高中及高職教育計畫 | 257,105,000 | 11,867,245 | 4,247,613 | 7,619,632 | 179.39 | 263,731,434 | 257,105,000 | 6,626,434 | 2.58 |
| 一般行政管理計畫 | 34,143,000 | 2,043,931 | 1,328,701 | 715,230 | 53.83 | 32,560,630 | 34,143,000 | -1,582,370 | -4.63 |
| 建築及設備計畫 | 11,725,000 | 1,627,708 | 728,000 | 899,708 | 123.59 | 24,790,735 | 11,725,000 | 13,065,735 | 111.43 |
| 購建固定資產 | 11,653,000 | 1,627,708 | 728,000 | 899,708 | 123.59 | 24,718,735 | 11,653,000 | 13,065,735 | 112.12 |
| 其他 | 72,000 | | | | | 72,000 | 72,000 | | |
| 本期賸餘(短絀) | -15,712,000 | -11,746,157 | | -11,746,157 | | -15,161,117 | -15,712,000 | 550,883 | -3.51 |
| 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 | | | | | 18,532,961 | 12,796,000 | 5,736,961 | 44.83 |

※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 12 月份

註：

- 一、服務收入：主要係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、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。
 3. 110年用人費用不敷數6,021,000元。
 4. 局款非統籌-110年教師用平板電腦經費96,000元。
- 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315,221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3,588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6,160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19,605元(RA0639)。
 23. 110學年度十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費411,200元(RA0237)。
 24. 110學年度第1學期高中優質化經常門經費332,845元(RA0293)。
 25. 110學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費經費31,680元(RA0315)。
 26. 110學年度國中生涯發展經費72,000元(RA0204)。
 27. 110學年度國中雙語教學計畫資本門經費25,000元(RA0288)。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

- 28. 110學年度國中增置專長教師員額計畫經費225,283元(RA0229)。
- 29. 110學年度第1學期推動高中資優教育充實方案經費11,808元(RA0557)。
- 30. 110學年度國中學生學習扶助經費34,881元(RA0254)。
- 31. 110學年度第1學期高中優質化資本門經費409,900元(RA0293)。
- 32. 109學年第2學期課程學習成果教師延長認證經費7,800元(RA0295)。
- 33. 110學年度第1學期國中本土語言課程鐘點費5,600元(RA0350)。
- 34. 110年棒球社團發展計畫經費25,000元(RA0735)。
- 五、受贈收入：主要係捐助款較預期增加。
- 六、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。
- 七、建築及設備計畫：主要係
 - 1. 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。
 - 2. 教育局統籌款補助110年科學樓表藝教室木地板整修工程經費383,701元併決算辦理。
 - 3. 工程結餘款661,124元。
 - 4. 採購設備結餘款61,984元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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 | | | | 11,867,245 | 4,247,613 | 7,619,632 | 179.39 |
| | | 累計數 | | | | 263,731,434 | 257,105,000 | 6,626,434 | 2.58 |

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 12 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 | 5,809,941 | 5,134,422 | -5,199,180 | 26,662,594 | |
| 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 | 4,764,423 | 4,250,648 | -3,794,471 | 16,969,920 | |
| 交通及運輸設備 | 3,650,622 | -2,739,954 | 538,380 | 33,012 | -307,466 | 1,108,570 | |
| 雜項設備 | 31,592,036 | -21,931,937 | 385,138 | 729,310 | -1,097,243 | 8,218,684 | |
| 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

40501068-6

中華民國 110 年 12 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 | | 122,000 | 121,452 | | 346,866 | 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12月止累計攤銷121,452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

40501068-7

中華民國 110 年 12 月份

註：

- 1.機械及設備：增加數計4,764,423元，變動原因為：(1)增置：購置圖書殺菌機等設備計2,403,998元。(2)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計2,275,589元。(3)受贈：教育局補助國中雙語教學設備購買數位聚光燈架等設備計84,836元。減少數計4,250,648元，變動原因為：(1)報廢：頻率接收器等設備計4,250,648元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計538,380元，變動原因為：(1)受贈：教育局補助智慧校園學校計畫購買電子班牌等設備計538,380元。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385,138元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計362,018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122,000元，變動原因為：(1)增置：購置微軟教育授權等軟體計72,000元。(2)受贈：教育局補助智慧校園學校計畫購買電子雲端書櫃等軟體計50,000元。減少數計121,452元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷121,452元。

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 12 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 | 632,000 | | 2,438,041 | 2,438,041 | 2,403,998 | 2,403,998 | 98.60 | -34,043 | -1.40 | | | |
| 機械及設備 | | 1,806,041 | 632,000 | | 2,438,041 | 2,438,041 | 2,403,998 | 2,403,998 | 98.60 | -34,043 | -1.40 | 採購設備結餘款。 | | |
| 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 | 389,959 | 362,018 | 362,018 | 92.83 | -27,941 | -7.17 | | | |
| 雜項設備 | | 257,959 | 132,000 | | 389,959 | 389,959 | 362,018 | 362,018 | 92.83 | -27,941 | -7.17 | 採購設備結餘款。 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 2,064,000 | 764,000 | | 2,828,000 | 2,828,000 | 2,766,016 | 2,766,016 | 97.81 | -61,984 | -2.19 | | | |

※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 12 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 | 9,589,000 | 21,952,719 | 228.94 | 21,952,719 | | | 12,363,719 | 128.94 | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 9,589,000 | | 9,589,000 | 9,589,000 | 21,952,719 | 228.94 | 21,952,719 | | | 12,363,719 | 128.94 | 主要係： 1.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。 2.教育局統籌款補助110年科學樓表藝教室木地板整修工程經費383,701元併決算辦理。 3.工程結餘款661,124元。 | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 9,661,000 | | 9,661,000 | 9,661,000 | 22,024,719 | 227.98 | 22,024,719 | | | 12,363,719 | 127.98 | | | |

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12月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產 | 4,578,596,510 | 100.00 | 負 債 | 4,533,400,955 | 99.01 |
| 流動資產 | 17,638,884 | 0.39 | 流動負債 | 7,265,093 | 0.16 |
| 現金 | 16,886,483 | 0.37 | 應付款項 | 6,594,991 | 0.14 |
| 庫存現金 | 0 | 0.00 | 應付代收款 | 5,698,207 | 0.12 |
| 銀行存款 | 16,886,483 | 0.37 | 應付費用 | 658,785 | 0.01 |
| 銀行存款-公庫存款 | 6,948,069 | 0.15 | 其他應付款 | 237,999 | 0.01 |
| 銀行存款-保管款 | 9,925,792 | 0.22 | 預收款項 | 670,102 | 0.01 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 2,609 | 0.00 | 預收收入 | 670,102 | 0.01 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 10,013 | 0.00 | 其他負債 | 4,526,135,862 | 98.85 |
| 零用及週轉金 | 0 | 0.00 | 什項負債 | 4,526,135,862 | 98.85 |
| 應收款項 | 752,401 | 0.02 | 存入保證金 | 4,297,607 | 0.09 |
| 其他應收款 | 752,401 | 0.02 | 應付退休及離職金 | 3,059,265 | 0.07 |
| 預付款項 | 0 | 0.00 | 應付代管資產 | 4,517,801,418 | 98.67 |
| 預付費用 | 0 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 977,572 | 0.02 |

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12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 | 16,436,214 | 0.36 | 淨資產 | 45,195,555 | 0.99 |
| 準備金 | 16,436,214 | 0.36 | 淨資產 | 45,195,555 | 0.99 |
| 退休及離職準備金 | 3,059,265 | 0.07 | 淨資產 | 45,195,555 | 0.99 |
| 其他準備金 | 13,376,949 | 0.29 | 累積餘額 | 45,195,555 | 0.99 |
| 其他準備金-獎助學金 | 6,538,006 | 0.14 | 合計： | 4,578,596,510 | |
| 其他準備金-其他 | 6,838,943 | 0.15 | | | |
| 固定資產 | 26,315,728 | 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 | 16,969,920 | 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12月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 機械及設備 | 68,035,081 | 1.49 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -51,065,161 | -1.12 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,108,570 | 0.02 | | | |
| 交通及運輸設備 | 4,155,990 | 0.09 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -3,047,420 | -0.07 | | | |
| 雜項設備 | 8,218,684 | 0.18 | | | |
| 雜項設備 | 31,247,864 | 0.68 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -23,029,180 | -0.50 | | | |
| 無形資產 | 346,866 | 0.01 | | | |
| 無形資產 | 346,866 | 0.01 | | | |
| 電腦軟體 | 346,866 | 0.01 | | | |
| 其他資產 | 4,517,858,818 | 98.67 | | | |
| 什項資產 | 4,517,858,818 | 98.67 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 57,400 | 0.00 | | | |
| 代管資產 | 4,517,801,418 | 98.67 | | | |

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12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 | 117,488 | 0.00 | | | |
| 代管資產-土地 | 4,480,768,500 | 97.86 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 36,915,430 | 0.81 | | | |
| 合計： | 4,578,596,510 | | | | |

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12月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 4,629,943 | 308,815,884 |
| 勞務收入 | | 335,311 |
| 服務收入 | | 335,311 |
| 財產收益 | 837,216 | 3,908,922 |
| 廢舊物品售價收入 | | 37,520 |
| 財產交易利益 | 837,216 | 2,971,925 |
| 其他財產收入 | | 899,477 |
| 政府撥入收入 | 1,839,599 | 280,642,407 |
| 公庫撥款收入 | 2,295,314 | 268,784,909 |
| 政府其他撥入收入 | -455,715 | 11,857,498 |
| 教學收入 | 1,497,911 | 21,900,632 |
| 學雜費收入 | 1,497,911 | 21,900,632 |
| 其他收入 | 455,217 | 2,028,612 |
| 受贈收入 | 50,165 | 462,810 |
| 雜項收入 | 405,052 | 1,565,802 |
| 支出 | 16,202,210 | 328,500,662 |
| 人事支出 | 8,644,922 | 275,111,721 |
| 人事支出 | 8,644,922 | 275,111,721 |
| 業務支出 | 5,266,254 | 20,512,712 |
| 業務支出 | 5,266,254 | 20,512,712 |
| 獎補助支出 | | 497,500 |
| 其他獎補助 | | 497,500 |
| 財產損失 | | 49,350 |
| 財產交易損失 | | 49,350 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 799,371 | 10,206,529 |
| 固定資產折舊 | 788,657 | 10,085,077 |
| 無形資產攤銷 | 10,714 | 121,452 |
| 其他支出 | 1,491,663 | 22,122,850 |
| 其他支出 | 1,491,663 | 22,122,850 |

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12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） | -11,572,267 | -19,684,778 |
| 期初淨資產 | | 64,880,333 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 45,195,555 |

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 12 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 | 305,921,682 | 2,894,202 | 308,815,884 | 收入 |
| 勞務收入 | 335,311 | | 335,311 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 936,997 | 2,971,925 | 3,908,922 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 280,642,407 | | 280,642,407 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 21,900,632 | | 21,900,632 | 教學收入 |
| 其他收入 | 2,106,335 | -77,723 | 2,028,612 | 其他收入 |
| 基金用途 | 321,082,799 | 7,417,863 | 328,500,662 | 支出 |
| 用人費用 | 275,111,721 | | 275,111,721 | 人事支出 |
| 服務費用 | 14,068,474 | 6,444,238 | 20,512,712 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 4,908,536 | -4,908,536 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 121,650 | -121,650 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,414,052 | -1,414,052 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 497,500 | | 497,500 | 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 | 24,790,735 | 49,350 | 49,350 | 財產損失 |
| 其他 | 170,131 | 10,206,529 | 10,206,529 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 170,131 | 21,952,719 | 22,122,850 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | -15,161,117 | -4,523,661 | -19,684,778 | 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 | 18,532,961 | 26,662,594 | 45,195,555 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中297萬1,925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」1,406萬8,474元與會計收支欄「業務支出」2,051萬2,712元間之調整數644萬4,238元，係「材料及用品費」490萬8,536元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬1,650元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」141萬4,052元之調整數合計。
4. 財產損失：會計收支欄「財產損失」4萬9,350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」1,020萬6,529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」2,479萬735元，其中283萬8,016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2,195萬2,719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」17萬131元與會計收支欄「其他支出」2,212萬2,850元間之調整數2,195萬2,719元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2,195萬2,719元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 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 |
|-----------|------------|------------|--------------------|
| 6,948,069 | 13,787,012 | -6,838,943 | 其他準備金-其他6,838,943元 |