

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 111 年 1 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 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 111 年 1 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	307,592,000	59,645,216	58,054,166	1,591,050	2.74	59,645,216	58,054,166	1,591,050	2.74
勞務收入	236,000	130,276	50,000	80,276	160.55	130,276	50,000	80,276	160.55
服務收入	236,000	130,276	50,000	80,276	160.55	130,276	50,000	80,276	160.55
財產收入	1,014,000	378,518	183,000	195,518	106.84	378,518	183,000	195,518	106.84
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	988,000	378,518	183,000	195,518	106.84	378,518	183,000	195,518	106.84
政府撥入收入	282,617,000	58,676,795	57,521,166	1,155,629	2.01	58,676,795	57,521,166	1,155,629	2.01
公庫撥款收入	282,617,000	57,521,166	57,521,166	0		57,521,166	57,521,166	0	
政府其他撥入收入		1,155,629	0	1,155,629		1,155,629	0	1,155,629	
教學收入	22,849,000	388,966	300,000	88,966	29.66	388,966	300,000	88,966	29.66
學雜費收入	22,849,000	388,966	300,000	88,966	29.66	388,966	300,000	88,966	29.66
其他收入	876,000	70,661		70,661		70,661		70,661	
受贈收入	476,000	60,000	0	60,000		60,000	0	60,000	
雜項收入	400,000	10,661	0	10,661		10,661	0	10,661	
基金用途	308,465,000	53,568,445	58,054,166	-4,485,721	-7.73	53,568,445	58,054,166	-4,485,721	-7.73
高中及高職教育計畫	261,553,000	47,407,426	49,465,666	-2,058,240	-4.16	47,407,426	49,465,666	-2,058,240	-4.16
一般行政管理計畫	34,520,000	6,161,019	8,588,500	-2,427,481	-28.26	6,161,019	8,588,500	-2,427,481	-28.26
建築及設備計畫	12,392,000								
購建固定資產	12,320,000								
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-873,000	6,076,771		6,076,771		6,076,771		6,076,771	
期初基金餘額	17,982,000					18,532,961	17,982,000	550,961	3.06
解繳公庫									
期末基金餘額	17,109,000					24,609,732	17,982,000	6,627,732	36.86

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

註：

- 一、服務收入：主要係轉入110學年第1學期教科書作業管理費結餘款。
- 二、其他財產收入：主要係開放場地收入核實繳庫。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助
  - 1. 110學年度十二年國民基本教育課程新增鐘點費389,824元(RA0237)。
  - 2. 110學年度國中學生學習扶助計畫經費10,559元(RA0254)。
  - 3. 110學年度高中學生學習扶助計畫經費7,360元(RA0258)。
  - 4. 110學年度國中活化教學與多元學習計畫經費80,000元(RA0260)。
  - 5. 110學年度國民中小學部分領域課程雙語教學計畫經費351,562元(RA0287)。
  - 6. 110學年度第1學期高中資優教育充實方案經費7,872元(RA0557)。
  - 7. 110學年度美感素養提升計畫-藝遊未境校園藝術祭計畫經費130,395元(RA0639)。
  - 8. 110學年度國中增置專長教師員額計畫經費178,057元(RA0229)。
- 四、學雜費收入：主要係轉入110學年第1學期課後輔導費結餘款。
- 五、受贈收入：主要係捐助款較預期提前收到。
- 六、雜項收入：主要係拾金不昧無人領回款項提繳市庫。
- 七、一般行政管理計畫：主要係公務人員預借110年考績獎金尚未轉正。

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 111 年 1 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	
高中及高職教育計畫		本月數				47,407,426	49,465,666	-2,058,240	-4.16
		累計數				47,407,426	49,465,666	-2,058,240	-4.16

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 1 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			
<b>資產</b>	105,641,271	-78,978,677		530,960	-263,203	25,868,431	
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	68,035,081	-51,065,161		414,381	-205,683	16,349,856	
交通及運輸設備	4,155,990	-3,047,420			-30,698	1,077,872	
雜項設備	31,247,864	-23,029,180		105,030	-26,822	8,086,832	
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：減少數計414,381元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計414,381元。
- 2.雜項設備：減少數計105,030元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計105,030元。
- 3.電腦軟體：減少數計11,549元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月底止累計攤銷11,549元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 1 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  發展中之無形資產 其他	346,866			11,549		335,317	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111年1月止累計攤銷11,549元。

註：註：

- 1.機械及設備：減少數計414,381元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計414,381元。
- 2.雜項設備：減少數計105,030元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計105,030元。
- 3.電腦軟體：減少數計11,549元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月底止累計攤銷11,549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 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		1,408,000			1,408,000											
機械及設備		1,408,000			1,408,000											
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		609,000			609,000											
雜項設備		609,000			609,000											
購建中固定資產																
總計		2,017,000			2,017,000											

※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 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	10,303,000		10,303,000											
541 遞延修繕房屋建築支	10,303,000		10,303,000											
542 其他遞延支出														
總計	10,375,000		10,375,000				0.00			0.00				

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,580,549,418	100.00	負 債	4,530,071,255	98.90
流動資產	20,537,310	0.45	流動負債	5,428,764	0.12
現金	17,418,145	0.38	應付款項	5,428,764	0.12
銀行存款	17,268,145	0.38	應付代收款	5,307,151	0.12
銀行存款-公庫存款	8,111,031	0.18	應付費用	121,613	0.00
銀行存款-保管款	8,267,640	0.18	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	879,461	0.02	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,013	0.00	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	其他負債	4,524,642,491	98.78
應收款項	692,696	0.02	什項負債	4,524,642,491	98.78
其他應收款	692,696	0.02	存入保證金	3,907,687	0.09
預付款項	2,426,469	0.05	應付退休及離職金	3,082,321	0.07
預付費用	2,426,469	0.05	應付代管資產	4,517,652,483	98.63
長期貸墊款及準備金	16,433,470	0.36	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：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	16,433,470	0.36	淨資產	50,478,163	1.10
退休及離職準備金	3,082,321	0.07	淨資產	50,478,163	1.10
其他準備金	13,351,149	0.29	淨資產	50,478,163	1.10
其他準備金-獎助學金	6,471,206	0.14	累積餘額	45,195,555	0.99
其他準備金-其他	6,879,943	0.15	本期賸餘	5,282,608	0.12
固定資產	25,533,114	0.56	合計：	4,580,549,418	
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	16,349,856	0.36			
機械及設備	67,620,700	1.48			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-51,270,844	-1.12			
交通及運輸設備	1,077,872	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	-3,078,118	-0.07			
雜項設備	8,086,832	0.18			
雜項設備	31,142,834	0.68			
累計折舊-雜項設備	-23,056,002	-0.50			
無形資產	335,317	0.01			
無形資產	335,317	0.01			
電腦軟體	335,317	0.01			
其他資產	4,517,710,207	98.63			
什項資產	4,517,710,207	98.63			
暫付及待結轉帳項	57,724	0.00			
代管資產	4,517,652,483	98.63			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1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	115,376	0.00			
代管資產-土地	4,480,768,500	97.82			
代管資產-房屋建築及設備	36,768,607	0.80			
合計：	4,580,549,418				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	59,645,216	59,645,216
勞務收入	130,276	130,276
服務收入	130,276	130,276
財產收益	378,518	378,518
其他財產收入	378,518	378,518
政府撥入收入	58,676,795	58,676,795
公庫撥款收入	57,521,166	57,521,166
政府其他撥入收入	1,155,629	1,155,629
教學收入	388,966	388,966
學雜費收入	388,966	388,966
其他收入	70,661	70,661
受贈收入	60,000	60,000
雜項收入	10,661	10,661
支出	54,362,608	54,362,608
人事支出	53,295,146	53,295,146
人事支出	53,295,146	53,295,146
業務支出	271,299	271,299
業務支出	271,299	271,299
獎補助支出	2,000	2,000
其他獎補助	2,000	2,000
財產損失	5,194	5,194
財產交易損失	5,194	5,194
折舊、折耗及攤銷	788,969	788,969
固定資產折舊	777,420	777,420
無形資產攤銷	11,549	11,549

## 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111年1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）	5,282,608	5,282,608
期初淨資產		45,195,555
解繳公庫		
期末淨資產		50,478,163

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	59,645,216		59,645,216	收入
勞務收入	130,276		130,276	勞務收入
財產收入	378,518		378,518	財產收益
政府撥入收入	58,676,795		58,676,795	政府撥入收入
教學收入	388,966		388,966	教學收入
其他收入	70,661		70,661	其他收入
基金用途	53,568,445	794,163	54,362,608	支出
用人費用	53,295,146		53,295,146	人事支出
服務費用	101,836	169,463	271,299	業務支出
材料及用品費	85,663	-85,663		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	83,800	-83,800		
捐助、補助與獎助	2,000		2,000	獎補助支出
		5,194	5,194	財產損失
		788,969	788,969	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,076,771	-794,163	5,282,608	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,532,961	26,662,594	45,195,555	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	24,609,732	25,868,431	50,478,163	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」10萬1,836元與會計科目「業務支出」27萬1,299元間之調整數16萬9,463元，係「材料及用品費」8萬5,663元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」8萬3,800元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」78萬8,969元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」5,194元，係報廢固定資產所發生損失等。



## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
8,111,031	14,990,974	-6,879,943	其他準備金-其他6,879,943元