

40501068

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 2 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 2 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 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 2 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	22,013,591	21,786,223	227,368	1.04	81,658,807	79,840,389	1,818,418	2.28
勞務收入	236,000	29,441		29,441		159,717	50,000	109,717	219.43
服務收入	236,000	29,441	0	29,441		159,717	50,000	109,717	219.43
財產收入	1,014,000	36,700		36,700		415,218	183,000	232,218	126.90
財產處分收入	26,000	700	0	700		700	0	700	
其他財產收入	988,000	36,000	0	36,000		414,518	183,000	231,518	126.51
政府撥入收入	282,617,000	21,840,168	21,786,223	53,945	0.25	80,516,963	79,307,389	1,209,574	1.53
公庫撥款收入	282,617,000	21,786,223	21,786,223	0		79,307,389	79,307,389	0	
政府其他撥入收入		53,945	0	53,945		1,209,574	0	1,209,574	
教學收入	22,849,000					388,966	300,000	88,966	29.66
學雜費收入	22,849,000	0	0	0		388,966	300,000	88,966	29.66
其他收入	876,000	107,282		107,282		177,943		177,943	
受贈收入	476,000	100,000	0	100,000		160,000	0	160,000	
雜項收入	400,000	7,282	0	7,282		17,943	0	17,943	
基金用途	308,465,000	21,237,963	21,786,223	-548,260	-2.52	74,806,408	79,840,389	-5,033,981	-6.31
高中及高職教育計畫	261,553,000	19,047,397	19,454,223	-406,826	-2.09	66,454,823	68,919,889	-2,465,066	-3.58
一般行政管理計畫	34,520,000	2,160,116	2,332,000	-171,884	-7.37	8,321,135	10,920,500	-2,599,365	-23.80
建築及設備計畫	12,392,000	30,450		30,450		30,450		30,450	
購建固定資產	12,320,000	30,450		30,450		30,450		30,450	
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-873,000	775,628		775,628		6,852,399		6,852,399	
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					25,385,360	17,982,000	7,403,360	41.17

※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 111 年 2 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、財產處分收入：主要係報廢財產變賣收入核實繳庫。
- 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. 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)。
 9. 110學年度第1學期國中本土語言課程鐘點費7,865元(RA0351)。
 10. 110學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費46,080元(RA0315)。
- 五、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。
- 六、受贈收入：主要係捐助款較預期提前收到。
- 七、雜項收入：主要係拾金不昧無人領回款項提繳市庫。
- 八、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。
- 九、建築及設備計畫：主要係高壓清洗機等設備較預期提早執行。

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 2 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				19,047,397	19,454,223	-406,826	-2.09
		累計數				66,454,823	68,919,889	-2,465,066	-3.58

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 2 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 舊(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	105,641,271	-78,978,677	30,450	891,099	-696,169	25,105,776	
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	30,450	512,381	-725,137	15,762,852	
交通及運輸設備	4,155,990	-3,047,420			-61,396	1,047,174	
雜項設備	31,247,864	-23,029,180		355,622	90,364	7,953,426	
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：1.機械及設備：增加數30,450元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計30,450元。減少數計512,381元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計512,381元。

2.雜項設備：減少數計355,622元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計355,622元。

3.電腦軟體：減少數計23,096元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月底止累計攤銷23,096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 2 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 舊(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			23,096		323,770	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2月止累計攤銷23,096元。

註：1.機械及設備：增加數30,450元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計30,450元。減少數計512,381元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計512,381元。

2.雜項設備：減少數計355,622元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計355,622元。

3.電腦軟體：減少數計23,096元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月底止累計攤銷23,096元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501068-6

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	319,000		1,727,000		30,450			30,450		30,450				1.76
機械及設備		1,408,000	319,000		1,727,000		30,450			30,450		30,450	主要係高壓清洗機等設備 較預期提早執行。			1.76
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	4,097,000		4,706,000											
雜項設備		609,000	4,097,000		4,706,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,017,000	4,416,000		6,433,000		30,450			30,450		30,450				0.47

※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 111 年 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,579,451,525	100.00	負 債	4,528,960,389	98.90
流動資產	20,302,272	0.44	流動負債	4,589,174	0.10
現金	17,188,707	0.38	應付款項	4,589,174	0.10
庫存現金	0	0.00	應付代收款	4,575,561	0.10
銀行存款	17,038,707	0.37	應付費用	13,613	0.00
銀行存款-公庫存款	8,753,989	0.19	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	6,850,979	0.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,423,726	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	4,524,371,215	98.80
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	4,524,371,215	98.80
應收款項	687,096	0.02	存入保證金	3,768,687	0.08
其他應收款	687,096	0.02	應付退休及離職金	3,089,354	0.07
預付款項	2,426,469	0.05	應付代管資產	4,517,513,174	98.65
預付費用	2,426,469	0.05	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	16,470,773	0.36	淨資產	50,491,136	1.10
準備金	16,470,773	0.36	淨資產	50,491,136	1.10
退休及離職準備金	3,089,354	0.07	淨資產	50,491,136	1.10
其他準備金	13,381,419	0.29	累積餘額	45,195,555	0.99
其他準備金-獎助學金	6,412,476	0.14	本期賸餘	5,295,581	0.12
其他準備金-其他	6,968,943	0.15	合計：	4,579,451,525	
固定資產	24,782,006	0.54			
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	15,762,852	0.34			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	67,553,150	1.48			
累計折舊-機械及設備	-51,790,298	-1.13			
交通及運輸設備	1,047,174	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	-3,108,816	-0.07			
雜項設備	7,953,426	0.17			
雜項設備	30,892,242	0.67			
累計折舊-雜項設備	-22,938,816	-0.50			
無形資產	323,770	0.01			
無形資產	323,770	0.01			
電腦軟體	323,770	0.01			
其他資產	4,517,572,704	98.65			
什項資產	4,517,572,704	98.65			
暫付及待結轉帳項	59,530	0.00			
代管資產	4,517,513,174	98.65			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	113,264	0.00			
代管資產-土地	4,480,768,500	97.85			
代管資產-房屋建築及設備	36,631,410	0.80			
合計：	4,579,451,525				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,013,591	81,658,807
勞務收入	29,441	159,717
服務收入	29,441	159,717
財產收益	36,700	415,218
廢舊物品售價收入	700	700
其他財產收入	36,000	414,518
政府撥入收入	21,840,168	80,516,963
公庫撥款收入	21,786,223	79,307,389
政府其他撥入收入	53,945	1,209,574
教學收入		388,966
學雜費收入		388,966
其他收入	107,282	177,943
受贈收入	100,000	160,000
雜項收入	7,282	17,943
支出	22,000,618	76,363,226
人事支出	20,471,271	73,766,417
人事支出	20,471,271	73,766,417
業務支出	696,912	968,211
業務支出	696,912	968,211
獎補助支出	39,330	41,330
其他獎補助	39,330	41,330
財產損失	3,484	8,678
財產交易損失	3,484	8,678
折舊、折耗及攤銷	789,621	1,578,590
固定資產折舊	778,074	1,555,494
無形資產攤銷	11,547	23,096

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	12,973	5,295,581
期初淨資產		45,195,555
解繳公庫		
期末淨資產		50,491,136

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	81,658,807		81,658,807	收入
勞務收入	159,717		159,717	勞務收入
財產收入	415,218		415,218	財產收益
政府撥入收入	80,516,963		80,516,963	政府撥入收入
教學收入	388,966		388,966	教學收入
其他收入	177,943		177,943	其他收入
基金用途	74,806,408	1,556,818	76,363,226	支出
用人費用	73,766,417		73,766,417	人事支出
服務費用	601,694	366,517	968,211	業務支出
材料及用品費	166,793	-166,793		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	199,724	-199,724		
捐助、補助與獎助	41,330		41,330	獎補助支出
		8,678	8,678	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	30,450	-30,450		
		1,578,590	1,578,590	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,852,399	-1,556,818	5,295,581	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	25,385,360	25,105,776	50,491,136	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

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」60萬1,694元與會計科目「業務支出」96萬8,211元間之調整數36萬6,517元，係「材料及用品費」16萬6,793元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」19萬9,724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」157萬8,590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」8,678元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」3萬450元，其中3萬450元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 2 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
8,753,989	15,722,932	-6,968,943	其他準備金-其他6,968,943元