

40501068

臺北市政府教育局主管

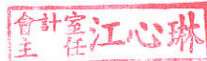
臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 5 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 5 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 6-7 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 111 年 5 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	27,865,786	23,460,523	4,405,263	18.78	158,651,557	152,252,668	6,398,889	4.20
勞務收入	236,000	17,500		17,500		177,217	50,000	127,217	254.43
服務收入	236,000	17,500	0	17,500		177,217	50,000	127,217	254.43
財產收入	1,014,000	2,740		2,740		601,528	389,000	212,528	54.63
財產處分收入	26,000	2,740	0	2,740		7,750	6,000	1,750	29.17
其他財產收入	988,000	0	0	0		593,778	383,000	210,778	55.03
政府撥入收入	282,617,000	19,489,743	19,430,523	59,220	0.30	148,685,952	147,183,668	1,502,284	1.02
公庫撥款收入	282,617,000	19,430,523	19,430,523	0		147,183,668	147,183,668	0	
政府其他撥入收入		59,220	0	59,220		1,502,284	0	1,502,284	
教學收入	22,849,000	8,349,914	4,030,000	4,319,914	107.19	8,850,120	4,630,000	4,220,120	91.15
學雜費收入	22,849,000	8,349,914	4,030,000	4,319,914	107.19	8,850,120	4,630,000	4,220,120	91.15
其他收入	876,000	5,889		5,889		336,740		336,740	
受贈收入	476,000	4,000	0	4,000		274,000	0	274,000	
雜項收入	400,000	1,889	0	1,889		62,740	0	62,740	
基金用途	308,465,000	23,162,234	23,460,523	-298,289	-1.27	147,426,522	153,125,668	-5,699,146	-3.72
高中及高職教育計畫	261,553,000	19,962,971	21,095,523	-1,132,552	-5.37	127,676,207	134,299,768	-6,623,561	-4.93
一般行政管理計畫	34,520,000	2,776,263	2,365,000	411,263	17.39	17,715,704	18,139,500	-423,796	-2.34
建築及設備計畫	12,392,000	423,000		423,000		2,034,611	686,400	1,348,211	196.42
購建固定資產	12,320,000	423,000		423,000		1,997,711	686,400	1,311,311	191.04
其他	72,000					36,900		36,900	
本期賸餘(短絀)	-873,000	4,703,552		4,703,552		11,225,035	-873,000	12,098,035	-1,385.80
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					29,757,996	17,109,000	12,648,996	73.93

※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 5 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4,075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學期國本土語言課程鐘點費800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)。
 11. 110學年度第2學期高中優質化經常門經費216,000元(RA1205)。
 12. 110學年度國中學生涯發展教育計畫第2期經費27,840元(RA0204)。
 13. 110學年度第2學期高中資優教育充實方案經費59,220元(RA1557)。
- 五、學雜費收入：主要係110學年第2學期學雜費等核實繳庫。
- 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等提繳市庫。
- 八、建築及設備計畫：主要係學生自備載具計畫補辦預算購置行動載具充電櫃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 5 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				19,962,971	21,095,523	-1,132,552	-5.37
		累計數				127,676,207	134,299,768	-6,623,561	-4.93

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 5 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	2,252,611	1,976,316	-2,024,145	24,914,744	
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	1,341,190	1,561,735	-1,547,404	15,201,971	
交通及運輸設備	4,155,990	-3,047,420			-152,335	956,235	
雜項設備	31,247,864	-23,029,180	874,521	355,622	-324,406	8,413,177	
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1,341,190元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計1,113,190元。(2)撥入：教育局補助教師用平板電腦等設備計228,000元。減少數計1,561,735元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計1,561,735元。
2.雜項設備：增加數874,521元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計874,521元。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：增加數36,900元，變動原因為：(1)增置：購置Rhino7教育授權軟體計36,900元。減少數計58,959元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年5月底止累計攤銷58,959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 5 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		36,900	58,959		324,807	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5月底止累計攤銷58,959元。

註： 1.機械及設備：增加數1,341,190元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計1,113,190元。(2)撥入：教育局補助教師用平板電腦等設備計228,000元。減少數計1,561,735元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計1,561,735元。
2.雜項設備：增加數874,521元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計874,521元。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：增加數36,900元，變動原因為：(1)增置：購置Rhino7教育授權軟體計36,900元。減少數計58,959元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年5月底止累計攤銷58,959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 5 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																
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	1,024,000		2,432,000	192,400	1,113,190		1,113,190	578.58	920,790	478.58				45.77
機械及設備		1,408,000	1,024,000		2,432,000	192,400	1,113,190		1,113,190	578.58	920,790	478.58	主要係學生自備載具計畫 補辦預算購置行動載具充 電櫃等設備較預期提早執 行。			45.77
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	4,603,000		5,212,000	494,000	874,521		874,521	177.03	380,521	77.03				16.78
雜項設備		609,000	4,603,000		5,212,000	494,000	874,521		874,521	177.03	380,521	77.03	主要係學生自備載具計畫 補辦預算購置掛鎖式置物 櫃等設備較預期提早執 行。			16.78
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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 5 月份

40501068-7

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 其他 其他 總計		2,017,000	5,627,000		7,644,000	686,400	1,987,711		1,987,711	289.58	1,301,311	189.58			26.00

※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 5 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		36,900		36,900			36,900		主要係教育局補助110學年度BYOD學生自備載具計畫購置教學用授權軟體36,900元併決算辦理。	51.25
521 購置電腦軟體	72,000		72,000		36,900		36,900			36,900			51.25
522 購置權利													
54 遞延支出	10,303,000		10,303,000		10,000		10,000			10,000		主要係普通教室木門更新工程採購委員出席費核實支應。	0.10
541 遞延修繕房屋建築支	10,303,000		10,303,000		10,000		10,000			10,000			0.10
542 其他遞延支出													
總計	10,375,000		10,375,000		46,900		46,900	0.00		46,900	0.00		0.45

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,697,603,368	100.00	負 債	4,642,930,628	98.84
流動資產	34,242,971	0.73	流動負債	14,971,827	0.32
現金	32,892,971	0.70	應付款項	14,971,827	0.32
庫存現金	0	0.00	應付代收款	14,971,827	0.32
銀行存款	32,742,971	0.70	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	14,908,955	0.32	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	16,387,243	0.35	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,436,760	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	4,627,958,801	98.52
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	4,627,958,801	98.52
應收款項	650,000	0.01	存入保證金	4,089,437	0.09
其他應收款	650,000	0.01	應付退休及離職金	3,371,767	0.07
預付款項	700,000	0.01	應付代管資產	4,620,497,597	98.36
預付費用	700,000	0.01	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5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	16,720,808	0.36	淨資產	54,672,740	1.16
準備金	16,720,808	0.36	淨資產	54,672,740	1.16
退休及離職準備金	3,371,767	0.07	淨資產	54,672,740	1.16
其他準備金	13,349,041	0.28	累積餘額	45,195,555	0.96
其他準備金-獎助學金	6,351,476	0.14	本期賸餘	9,477,185	0.20
其他準備金-其他	6,997,565	0.15	合計：	4,697,603,368	
固定資產	24,589,937	0.52			
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	15,201,971	0.32			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	67,814,536	1.44			
累計折舊-機械及設備	-52,612,565	-1.12			
交通及運輸設備	956,235	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	-3,199,755	-0.07			
雜項設備	8,413,177	0.18			
雜項設備	31,766,763	0.68			
累計折舊-雜項設備	-23,353,586	-0.50			
無形資產	324,807	0.01			
無形資產	324,807	0.01			
電腦軟體	324,807	0.01			
其他資產	4,621,724,845	98.38			
什項資產	4,621,724,845	98.38			
暫付及待結轉帳項	1,227,248	0.03			
代管資產	4,620,497,597	98.36			

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5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	106,928	0.00			
代管資產-土地	4,584,170,850	97.59			
代管資產-房屋建築及設備	36,219,819	0.77			
合計：	4,697,603,368				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,865,786	158,879,557
勞務收入	17,500	177,217
服務收入	17,500	177,217
財產收益	2,740	829,528
廢舊物品售價收入		3,600
財產交易利益	2,740	232,150
其他財產收入		593,778
政府撥入收入	19,489,743	148,685,952
公庫撥款收入	19,430,523	147,183,668
政府其他撥入收入	59,220	1,502,284
教學收入	8,349,914	8,850,120
學雜費收入	8,349,914	8,850,120
其他收入	5,889	336,740
受贈收入	4,000	274,000
雜項收入	1,889	62,740
支出	23,559,739	149,402,372
人事支出	21,253,042	139,627,608
人事支出	21,253,042	139,627,608
業務支出	1,469,612	5,566,999
業務支出	1,469,612	5,566,999
獎補助支出	11,000	178,730
其他獎補助	11,000	178,730
財產損失		19,184
財產交易損失		19,184
折舊、折耗及攤銷	810,505	3,981,277
固定資產折舊	798,347	3,922,318
無形資產攤銷	12,158	58,959
其他支出	15,580	28,574
其他支出	15,580	28,574

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5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）	4,306,047	9,477,185
期初淨資產		45,195,555
解繳公庫		
期末淨資產		54,672,740

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

40501068-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月 1 日 至 5 月 31 日

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	158,651,557	228,000	158,879,557	收入
勞務收入	177,217		177,217	勞務收入
財產收入	601,528	228,000	829,528	財產收益
政府撥入收入	148,685,952		148,685,952	政府撥入收入
教學收入	8,850,120		8,850,120	教學收入
其他收入	336,740		336,740	其他收入
基金用途	147,426,522	1,975,850	149,402,372	支出
用人費用	139,627,608		139,627,608	人事支出
服務費用	3,708,964	1,858,035	5,566,999	業務支出
材料及用品費	1,179,200	-1,179,200		
租金、償債、利息及相關手續費	9,300	-9,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	669,535	-669,535		
捐助、補助與獎助	178,730		178,730	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	2,034,611	-2,034,611	19,184	財產損失
其他	18,574	3,981,277	3,981,277	折舊、折耗及攤銷
其他	18,574	10,000	28,574	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,225,035	-1,747,850	9,477,185	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	29,757,996	24,914,744	54,672,740	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 111 年 5 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」370萬8,964元與會計科目「業務支出」556萬6,999元間之調整數185萬8,035元，係「材料及用品費」117萬9,200元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,300元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」66萬9,535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「財產收益」其中22萬8,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」398萬1,277元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」1萬9,184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」203萬4,611元，其中202萬4,611元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘1萬元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 5 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
14,908,955	21,906,520	-6,997,565	其他準備金-其他6,997,565元