

40501068

臺北市府教育局主管

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 6 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 6 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 6 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	24,874,043	24,942,663	-68,620	-0.28	183,525,600	177,195,331	6,330,269	3.57
勞務收入	236,000	104,771		104,771		281,988	50,000	231,988	463.98
服務收入	236,000	104,771	0	104,771		281,988	50,000	231,988	463.98
財產收入	1,014,000					601,528	389,000	212,528	54.63
財產處分收入	26,000	0	0	0		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	23,324,443	21,004,663	2,319,780	11.04	172,010,395	168,188,331	3,822,064	2.27
公庫撥款收入	282,617,000	22,068,987	21,004,663	1,064,324	5.07	169,252,655	168,188,331	1,064,324	0.63
政府其他撥入收入		1,255,456	0	1,255,456		2,757,740	0	2,757,740	
教學收入	22,849,000	1,436,620	3,500,000	-2,063,380	-58.95	10,286,740	8,130,000	2,156,740	26.53
學雜費收入	22,849,000	1,436,620	3,500,000	-2,063,380	-58.95	10,286,740	8,130,000	2,156,740	26.53
其他收入	876,000	8,209	438,000	-429,791	-98.13	344,949	438,000	-93,051	-21.24
受贈收入	476,000	5,831	238,000	-232,169	-97.55	279,831	238,000	41,831	17.58
雜項收入	400,000	2,378	200,000	-197,622	-98.81	65,118	200,000	-134,882	-67.44
基金用途	308,465,000	22,188,920	24,942,663	-2,753,743	-11.04	169,615,442	178,068,331	-8,452,889	-4.75
高中及高職教育計畫	261,553,000	19,791,230	21,105,063	-1,313,833	-6.23	147,467,437	155,404,831	-7,937,394	-5.11
一般行政管理計畫	34,520,000	2,282,750	2,385,000	-102,250	-4.29	19,998,454	20,524,500	-526,046	-2.56
建築及設備計畫	12,392,000	114,940	1,452,600	-1,337,660	-92.09	2,149,551	2,139,000	10,551	0.49
購建固定資產	12,320,000	114,940	1,380,600	-1,265,660	-91.67	2,112,651	2,067,000	45,651	2.21
其他	72,000		72,000	-72,000	-100.00	36,900	72,000	-35,100	-48.75
本期賸餘(短絀)	-873,000	2,685,123		2,685,123		13,910,158	-873,000	14,783,158	-1,693.37
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					32,443,119	17,109,000	15,334,119	89.63

※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 6 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、公庫撥款收入：主要係教育局補助局款非統籌-110學年度BYOD學生自備載具計畫經費1,064,324元。
- 五、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學年度第1學期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350,917元(RA0229)。
  9. 110學年度第1學期國中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)。
  14. 110學年度第2學期國中學校用書經費4,036元(RA1311)。
  15. 111年校園樹木解說牌經費22,800元(RA0722)。
  16. 110學年度第2學期高中學生學習扶助計畫經費24,960元(RA1257)。
  17. 111年推動中小學數位學習精進方案計畫資本門經費940,800元(RA1A62)。
  18. 111年推動中小學數位學習精進方案計畫經常門經費90,000元(RA1A62)。
- 六、學雜費收入：主要係110學年第2學期學雜費等核實繳庫。
- 七、受贈收入：主要係各界捐助款核實繳庫。
- 八、雜項收入：主要係圖說費、數位學生證與簡訊費等收入核實繳庫。
- 九、建築及設備計畫：主要係個人電腦、數位鋼琴與圖書等設備業已採購，刻正辦理交貨作業中。

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 6 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				19,791,230	21,105,063	-1,313,833	-6.23
		累計數				147,467,437	155,404,831	-7,937,394	-5.11

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 6 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			
<b>資產</b>	105,641,271	-78,978,677	2,346,251	3,165,620	-1,599,957	24,243,268	
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	1,434,830	1,622,980	-2,062,607	14,719,163	
交通及運輸設備	4,155,990	-3,047,420		59,350	-123,892	925,328	
雜項設備	31,247,864	-23,029,180	874,521	1,412,176	586,542	8,267,571	
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1,434,830元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計1,206,830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1,622,980元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計1,622,980元。  
 2.交通及運輸設備：減少數計59,350元，變動原因為：(1)報廢：綜合擴大機等設備計59,350元。  
 3.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1,412,176元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計1,412,176元。  
 4.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71,114元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年6月底止累計攤銷71,114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 6 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	346,866		36,900	71,114		312,652	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6月止累計攤銷71,114元。
發展中之無形資產							
其他							

註：1.機械及設備：增加數1,434,830元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計1,206,830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1,622,980元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計1,622,980元。  
 2.交通及運輸設備：減少數計59,350元，變動原因為：(1)報廢：綜合擴大機等設備計59,350元。  
 3.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1,412,176元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計1,412,176元。  
 4.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71,114元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年6月底止累計攤銷71,114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 6 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	1,024,000		2,432,000	1,727,000	1,206,830		1,206,830	69.88	-520,170	-30.12				49.62
機械及設備		1,408,000	1,024,000		2,432,000	1,727,000	1,206,830		1,206,830	69.88	-520,170	-30.12	主要係個人電腦設備業已採購，刻正辦理交貨作業中。			49.62
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	659,000	874,521		874,521	132.70	215,521	32.70				16.78
雜項設備		609,000	4,603,000		5,212,000	659,000	874,521		874,521	132.70	215,521	32.70	主要係數位鋼琴與圖書等設備業已決標，刻正辦理交貨作業中。			16.78
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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 6 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 總計		2,017,000	5,627,000		7,644,000	2,386,000	2,081,351		2,081,351	87.23	-304,649	-12.77			27.23

※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 6 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	72,000	36,900		36,900	51.25	-35,100	-48.75	主要係校內電腦教學軟體核實支應。		51.25
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	36,900		36,900	51.25	-35,100	-48.75			51.25
522 購置權利													
54 遞延支出	10,303,000		10,303,000	50,000	31,300		31,300	62.60	-18,700	-37.40	主要係羽球場地坪暨水溝整修工程與普通教室木門更新工程經費核實支應。		0.30
541 遞延修繕房屋建築支	10,303,000		10,303,000	50,000	31,300		31,300	62.60	-18,700	-37.40			0.30
542 其他遞延支出													
總計	10,375,000		10,375,000	122,000	68,200		68,200	55.90	-53,800	-44.10			0.66

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,695,692,445	100.00	負 債	4,639,006,058	98.79
流動資產	33,446,615	0.71	流動負債	10,449,660	0.22
現金	32,096,615	0.68	應付款項	10,449,660	0.22
庫存現金	0	0.00	應付代收款	10,449,660	0.22
銀行存款	31,946,615	0.68	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	17,801,027	0.38	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	12,702,614	0.27	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,432,961	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	4,628,556,398	98.57
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	4,628,556,398	98.57
應收款項	650,000	0.01	存入保證金	4,817,339	0.10
其他應收款	650,000	0.01	應付退休及離職金	3,380,771	0.07
預付款項	700,000	0.01	應付代管資產	4,620,358,288	98.40
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6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	16,522,863	0.35	淨資產	56,686,387	1.21
準備金	16,522,863	0.35	淨資產	56,686,387	1.21
退休及離職準備金	3,380,771	0.07	淨資產	56,686,387	1.21
其他準備金	13,142,092	0.28	累積餘額	45,195,555	0.96
其他準備金-獎助學金	6,157,914	0.13	本期賸餘	11,490,832	0.24
其他準備金-其他	6,984,178	0.15	合計：	4,695,692,445	
固定資產	23,930,616	0.51			
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	14,719,163	0.31			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	67,846,931	1.44			
累計折舊-機械及設備	-53,127,768	-1.13			
交通及運輸設備	925,328	0.02			
交通及運輸設備	4,096,640	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,171,312	-0.07			
雜項設備	8,267,571	0.18			
雜項設備	30,710,209	0.65			
累計折舊-雜項設備	-22,442,638	-0.48			
無形資產	312,652	0.01			
無形資產	312,652	0.01			
電腦軟體	312,652	0.01			
其他資產	4,621,479,699	98.42			
什項資產	4,621,479,699	98.42			
暫付及待結轉帳項	1,121,411	0.02			
代管資產	4,620,358,288	98.40			

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6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	104,816	0.00			
代管資產-土地	4,584,170,850	97.63			
代管資產-房屋建築及設備	36,082,622	0.77			
合計：	4,695,692,445				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,874,043	183,753,600
勞務收入	104,771	281,988
服務收入	104,771	281,988
財產收益		829,528
廢舊物品售價收入		3,600
財產交易利益		232,150
其他財產收入		593,778
政府撥入收入	23,324,443	172,010,395
公庫撥款收入	22,068,987	169,252,655
政府其他撥入收入	1,255,456	2,757,740
教學收入	1,436,620	10,286,740
學雜費收入	1,436,620	10,286,740
其他收入	8,209	344,949
受贈收入	5,831	279,831
雜項收入	2,378	65,118
支出	22,860,396	172,262,768
人事支出	20,350,893	159,978,501
人事支出	20,350,893	159,978,501
業務支出	1,485,587	7,052,586
業務支出	1,485,587	7,052,586
獎補助支出	192,500	371,230
其他獎補助	192,500	371,230
財產損失	11,781	30,965
財產交易損失	11,781	30,965
折舊、折耗及攤銷	753,335	4,734,612
固定資產折舊	741,180	4,663,498
無形資產攤銷	12,155	71,114
其他支出	66,300	94,874
其他支出	66,300	94,874

## 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6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）	2,013,647	11,490,832
期初淨資產		45,195,555
解繳公庫		
期末淨資產		56,686,387

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 6 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	183,525,600	228,000	183,753,600	收入
勞務收入	281,988		281,988	勞務收入
財產收入	601,528	228,000	829,528	財產收益
政府撥入收入	172,010,395		172,010,395	政府撥入收入
教學收入	10,286,740		10,286,740	教學收入
其他收入	344,949		344,949	其他收入
基金用途	169,615,442	2,647,326	172,262,768	支出
用人費用	159,978,501		159,978,501	人事支出
服務費用	4,789,017	2,263,569	7,052,586	業務支出
材料及用品費	1,538,632	-1,538,632		
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	715,637	-715,637		
捐助、補助與獎助	371,230		371,230	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	2,149,551	-2,149,551	30,965	財產損失
其他	63,574	31,300	4,734,612	折舊、折耗及攤銷
其他	63,574	31,300	94,874	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,910,158	-2,419,326	11,490,832	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	32,443,119	24,243,268	56,686,387	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 6 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」478萬9,017元與會計科目「業務支出」705萬2,586元間之調整數226萬3,569元，係「材料及用品費」153萬8,632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」71萬5,637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」473萬4,612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」3萬965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」214萬9,551元，其中211萬8,251元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘3萬1,300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 6 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
17,801,027	24,785,205	-6,984,178	其他準備金-其他6,984,178元