

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 10 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 10 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、資本資產明細表.....	第 5-6 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 7-8 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 111 年 10 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	37,055,662	27,930,341	9,125,321	32.67	306,194,612	288,927,788	17,266,824	5.98
勞務收入	236,000					363,388	236,000	127,388	53.98
服務收入	236,000	0	0	0		363,388	236,000	127,388	53.98
財產收入	1,014,000	150,040	345,000	-194,960	-56.51	843,418	954,000	-110,582	-11.59
財產處分收入	26,000	0	0	0		8,590	16,000	-7,410	-46.31
其他財產收入	988,000	150,040	345,000	-194,960	-56.51	834,828	938,000	-103,172	-11.00
政府撥入收入	282,617,000	36,820,971	25,585,341	11,235,630	43.91	291,603,580	274,912,288	16,691,292	6.07
公庫撥款收入	282,617,000	36,008,341	25,585,341	10,423,000	40.74	286,399,612	274,912,288	11,487,324	4.18
政府其他撥入收入		812,630	0	812,630		5,203,968	0	5,203,968	
教學收入	22,849,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	12,487,220	12,387,500	99,720	0.81
學雜費收入	22,849,000	0	2,000,000	-2,000,000	-100.00	12,487,220	12,387,500	99,720	0.81
其他收入	876,000	84,651		84,651		897,006	438,000	459,006	104.80
受贈收入	476,000	60,000	0	60,000		561,921	238,000	323,921	136.10
雜項收入	400,000	24,651	0	24,651		335,085	200,000	135,085	67.54
基金用途	308,465,000	43,302,461	27,930,341	15,372,120	55.04	282,973,617	289,800,788	-6,827,171	-2.36
高中及高職教育計畫	261,553,000	35,222,132	15,922,341	19,299,791	121.21	245,131,411	247,651,865	-2,520,454	-1.02
一般行政管理計畫	34,520,000	2,230,140	2,565,000	-334,860	-13.05	29,476,756	30,429,923	-953,167	-3.13
建築及設備計畫	12,392,000	5,850,189	9,443,000	-3,592,811	-38.05	8,365,450	11,719,000	-3,353,550	-28.62
購建固定資產	12,320,000	5,850,189	9,443,000	-3,592,811	-38.05	8,328,550	11,647,000	-3,318,450	-28.49
其他	72,000					36,900	72,000	-35,100	-48.75
本期賸餘(短絀)	-873,000	-6,246,799		-6,246,799		23,220,995	-873,000	24,093,995	-2,759.91
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					41,753,956	17,109,000	24,644,956	144.05

※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 10 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：教育局補助

1. 局款非統籌-110學年度BYOD學生自備載具計畫經費1,064,324元。

2. 111年用人費用不敷數10,423,000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565,024元(RA0237)。

2. 110學年度國中學生學習扶助計畫經費33,227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271,540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128,280元(RA0639)。

8. 110學年度國中增置專長教師員額計畫經費331,860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560,225元(RA1205)。

12. 110學年度第2學期高中優質化經常門經費622,230元(RA1206)。

13. 110學年度國中生涯發展教育計畫第2期經費27,840元(RA0204)。

14. 110學年度第2學期高中資優教育充實方案經費53,872元(RA1557)。

15. 110學年度第2學期國中學校用書經費4,036元(RA1311)。

16. 111年校園樹木解說牌經費22,618元(RA0722)。

17. 110學年度第2學期高中學生學習扶助計畫經費15,080元(RA1257)。

18. 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)。

19. 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)。

20. 111年公立高中學校充實行人力經費388,849元(RA1236)。

21. 110學年度第2學期國中本土語言課程鐘點費4,000元(RA0351)。

22. 111年高中資優班元宇宙充實設施設備經費150,000元(RA0561)。

23. 110學年度國中活化教學與多元學習計畫經費37,500元(RA1260)。

24. 111年度落實創新遠距教學示範學校計畫經常門經費246,000元(RA1A67)。

25. 111學年度國中部分領域雙語教學計畫資本門經費25,000元(RA1288)。

26. 111學年度國中增置專長教師員額實施計畫經費172,860元(RA1229)。

27. 111學年度國中部分領域雙語教學計畫經常門經費374,300元(RA1287)。

六、學雜費收入：主要係110學年第2學期學雜費等核實繳庫。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 月份

七、受贈收入：主要係各界捐助款核實繳庫。

八、雜項收入：主要係冷氣設備維護及汰換轉其他準備金等收入核實繳庫。

九、建築及設備計畫：主要係

1. 普通教室冷氣設備3,348,750元，廠商業已依限改善完成，預計11月辦理驗收付款。

2. 迎曦館廁所整修工程4,170,000元，工程刻正趕工中，預計12月中完工，辦理後續驗收付款事宜。

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 111 年 10 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				35,222,132	15,922,341	19,299,791	121.21
		累計數				245,131,411	247,651,865	-2,520,454	-1.02

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 10 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	5,882,174	5,138,504	-2,671,581	24,734,683	
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	4,687,058	3,526,286	-2,569,563	15,561,129	
交通及運輸設備	4,155,990	-3,047,420		59,350	-223,272	825,948	
雜項設備	31,247,864	-23,029,180	1,158,216	1,434,198	121,254	8,063,956	
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4,687,058元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計2,422,268元。(2)撥入：教育局補助教師用平板電腦等設備計2,264,790元。減少數計3,526,286元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計3,526,286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1,158,216元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計1,158,216元。減少數計1,434,198元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計1,434,198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118,670元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年10月底止累計攤銷118,670元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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	118,670		265,096	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10月止累計攤銷118,670元。

註：1.機械及設備：增加數4,687,058元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計2,422,268元。(2)撥入：教育局補助教師用平板電腦等設備計2,264,790元。減少數計3,526,286元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計3,526,286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1,158,216元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計1,158,216元。減少數計1,434,198元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計1,434,198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118,670元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年10月底止累計攤銷118,670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 10 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																
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	1,985,000		3,393,000	2,432,000	2,422,268		2,422,268	99.60	-9,732	-0.40				71.39
機械及設備		1,408,000	1,985,000		3,393,000	2,432,000	2,422,268		2,422,268	99.60	-9,732	-0.40				71.39
購建中固定資產																
交通及運輸設備			15,000		15,000											
交通及運輸設備			15,000		15,000											
購建中固定資產																
雜項設備		609,000	4,816,000		5,425,000	5,212,000	1,158,216		1,158,216	22.22	-4,053,784	-77.78				21.35
雜項設備		609,000	4,816,000		5,425,000	5,212,000	1,158,216		1,158,216	22.22	-4,053,784	-77.78	主要係普通教室冷氣設備3,348,750元，廠商業已依限改善完成，預計11月辦理驗收付款。			21.35
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 10 月份

40501068-8

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	6,816,000		8,833,000	7,644,000	3,580,484		3,580,484	46.84	-4,063,516	-53.16			40.54

※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 10 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	9,630,000	4,748,066		4,748,066	49.30	-4,881,934	-50.70	主要係迎曦館廁所整修工程4,170,000元，工程刻正趕工中，預計12月中完工，辦理後續驗收付款事宜。		46.08
541 遞延修繕房屋建築支	10,303,000		10,303,000	9,630,000	4,748,066		4,748,066	49.30	-4,881,934	-50.70			46.08
542 其他遞延支出													
總計	10,375,000		10,375,000	9,702,000	4,784,966		4,784,966	49.32	-4,917,034	-50.68			46.12

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,715,898,800	100.00	負 債	4,649,410,161	98.59
流動資產	53,959,589	1.14	流動負債	20,791,243	0.44
現金	52,609,589	1.12	應付款項	20,761,819	0.44
庫存現金	0	0.00	應付代收款	20,761,819	0.44
銀行存款	52,459,589	1.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	26,802,221	0.57	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	24,375,992	0.52	預收款項	29,424	0.00
銀行存款-代繳費款	1,271,363	0.03	預收收入	29,424	0.00
專戶			其他負債	4,628,618,918	98.15
銀行存款-教育儲蓄	10,013	0.00	什項負債	4,628,618,918	98.15
戶			存入保證金	5,407,839	0.11
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	3,410,027	0.07
應收款項	650,000	0.01	應付代管資產	4,619,801,052	97.96
其他應收款	650,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	700,000	0.01			
預付費用	700,000	0.01			

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10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	16,891,186	0.36	淨資產	66,488,639	1.41
準備金	16,891,186	0.36	淨資產	66,488,639	1.41
退休及離職準備金	3,410,027	0.07	淨資產	66,488,639	1.41
其他準備金	13,481,159	0.29	累積餘額	45,195,555	0.96
其他準備金-獎助學金	6,081,114	0.13	本期賸餘	21,293,084	0.45
其他準備金-其他	7,400,045	0.16	合計：	4,715,898,800	
固定資產	24,469,587	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	15,561,129	0.33			
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	69,195,853	1.47			
累計折舊-機械及設備	-53,634,724	-1.14			
交通及運輸設備	825,948	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	-3,270,692	-0.07			
雜項設備	8,063,956	0.17			
雜項設備	30,971,882	0.66			
累計折舊-雜項設備	-22,907,926	-0.49			
無形資產	265,096	0.01			
無形資產	265,096	0.01			
電腦軟體	265,096	0.01			
其他資產	4,620,313,342	97.97			
什項資產	4,620,313,342	97.97			
暫付及待結轉帳項	512,290	0.01			
代管資產	4,619,801,052	97.96			

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10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	96,368	0.00			
代管資產-土地	4,584,170,850	97.21			
代管資產-房屋建築及設備	35,533,834	0.75			
合計：	4,715,898,800				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	37,055,662	308,459,402
勞務收入		363,388
服務收入		363,388
財產收益	150,040	3,108,208
廢舊物品售價收入		3,600
財產交易利益		2,269,780
其他財產收入	150,040	834,828
政府撥入收入	36,820,971	291,603,580
公庫撥款收入	36,008,341	286,399,612
政府其他撥入收入	812,630	5,203,968
教學收入		12,487,220
學雜費收入		12,487,220
其他收入	84,651	897,006
受贈收入	60,000	561,921
雜項收入	24,651	335,085
支出	42,888,105	287,166,318
人事支出	36,150,811	259,458,295
人事支出	36,150,811	259,458,295
業務支出	1,263,461	14,463,518
業務支出	1,263,461	14,463,518
獎補助支出	15,500	479,280
其他獎補助	15,500	479,280
財產損失	17,916	50,221
財產交易損失	17,916	50,221
折舊、折耗及攤銷	781,166	7,759,864
固定資產折舊	769,368	7,641,194
無形資產攤銷	11,798	118,670
其他支出	4,659,251	4,955,140
其他支出	4,659,251	4,955,140

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,832,443	21,293,084
期初淨資產		45,195,555
解繳公庫		
期末淨資產		66,488,639

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

40501068-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 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	306,194,612	2,264,790	308,459,402	收入
勞務收入	363,388		363,388	勞務收入
財產收入	843,418	2,264,790	3,108,208	財產收益
政府撥入收入	291,603,580		291,603,580	政府撥入收入
教學收入	12,487,220		12,487,220	教學收入
其他收入	897,006		897,006	其他收入
基金用途	282,973,617	4,192,701	287,166,318	支出
用人費用	259,458,295		259,458,295	人事支出
服務費用	10,244,963	4,218,555	14,463,518	業務支出
材料及用品費	3,169,805	-3,169,805		
租金、償債、利息及相關手續費	40,775	-40,775		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,007,975	-1,007,975		
	479,280		479,280	獎補助支出
		50,221	50,221	財產損失
		7,759,864	7,759,864	折舊、折耗及攤銷
其他	207,074	4,748,066	4,955,140	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,365,450	-8,365,450		
本期賸餘(短絀)	23,220,995	-1,927,911	21,293,084	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	41,753,956	24,734,683	66,488,639	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 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」1,024萬4,963元與會計科目「業務支出」1,446萬3,518元間之調整數421萬8,555元，係「材料及用品費」316萬9,805元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬775元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」100萬7,975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226萬4,790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」775萬9,864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」5萬221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」836萬5,450元，其中361萬7,384元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘474萬8,066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 10 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
26,802,221	34,202,266	-7,400,045	其他準備金-其他7,400,045元