

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 112 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 112 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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 112 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	314,879,000	23,000,080	22,720,060	280,020	1.23	85,842,028	83,998,960	1,843,068	2.19
勞務收入	336,000	600		600		176,093	118,000	58,093	49.23
服務收入	336,000	600	0	600		176,093	118,000	58,093	49.23
財產收入	1,093,000	48,300		48,300		344,904	183,000	161,904	88.47
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,067,000	48,300	0	48,300		344,904	183,000	161,904	88.47
政府撥入收入	289,011,000	22,678,826	22,570,060	108,766	0.48	84,124,964	83,087,960	1,037,004	1.25
公庫撥款收入	289,011,000	22,570,060	22,570,060	0		83,087,960	83,087,960	0	
政府其他撥入收入		108,766	0	108,766		1,037,004	0	1,037,004	
教學收入	22,849,000	144,780		144,780		956,776	300,000	656,776	218.93
學雜費收入	22,849,000	144,780	0	144,780		956,776	300,000	656,776	218.93
其他收入	1,590,000	127,574	150,000	-22,426	-14.95	239,291	310,000	-70,709	-22.81
受贈收入	463,000	90,000	100,000	-10,000	-10.00	200,000	110,000	90,000	81.82
雜項收入	1,127,000	37,574	50,000	-12,426	-24.85	39,291	200,000	-160,709	-80.35
基金用途	316,663,000	21,478,782	22,720,060	-1,241,278	-5.46	77,604,446	83,998,960	-6,394,514	-7.61
高中及高職教育計畫	306,679,000	21,206,943	22,416,060	-1,209,117	-5.39	77,251,386	83,649,960	-6,398,574	-7.65
一般行政管理計畫	3,475,000	200,987	304,000	-103,013	-33.89	276,972	349,000	-72,028	-20.64
建築及設備計畫	6,509,000	70,852		70,852		76,088		76,088	
購建固定資產	6,437,000	70,852		70,852		76,088		76,088	
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-1,784,000	1,521,298		1,521,298		8,237,582		8,237,582	
期初基金餘額	17,660,000					14,896,820	17,660,000	-2,763,180	-15.65
解繳公庫									
期末基金餘額	15,876,000					23,134,402	17,660,000	5,474,402	31.00

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：註：

- 一、服務收入：主要係轉入111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 1,037,004元
 1. 111學年度國中活化教學與多元學習計畫經費35,400元(RA1260)。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 月份

註：

- 一、服務收入：主要係轉入111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 1,037,004元
 1. 111學年度國中活化教學與多元學習計畫經費35,400元(RA1260)。
 2. 111學年度第1學期高中學生學習扶助計畫經費3,840元(RA1258)。
 3. 111學年度國中部分領域雙語教學計畫資本門經費840元(RA1288)。
 4. 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)。
 5. 111學年度高級中等學校全英語授課計畫經費 214,595元(RA1275)。
 6. 111-1擴大引進外籍英語教學人員計畫-前瞻教師及全時外籍教學助理經費121,278元(RA1218)。
 7. 111學年度辦理中輟生預防追蹤與辦復學輔導工作(彈性)經費29,800元(RA1285)。
 8. 111學年度全民國防教育專案合聘教師實施計畫經費115,844元(RA1264)。
 9. 111學年度高中以下學校台灣手語遠距直播共學協同經費22,463元(RA1531)。
 10. 111學年度高中原住民語文課程經費52,920元(RA1278)。
 11. 111學年度本土語文(閩南. 閩東. 客語文)開課經費28,224元(RA1271)。
 12. 111學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫37,500元(RA1260)。
- 四、學雜費收入：主要係轉入111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：主要係學生到離校簡訊費及數位學生證收入較預期減少。
- 七、一般行政管理計畫：主要係辦公事務費、外包費等覈實支用。
- 八、建築及設備計畫：主要係購置飲水機70,852元及網球場地坪整修工程工程管理費代辦費分攤款5236元。

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 112 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				21,206,943	22,416,060	-1,209,117	-5.39
		累計數				77,251,386	83,649,960	-6,398,574	-7.65

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 112 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	110,019,208	-79,652,230	70,852	1,084,254	-593,248	28,760,328	
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	66,916,564	-51,346,323		945,140	-268,961	14,356,140	
交通及運輸設備	3,930,046	-3,135,665			-44,906	749,475	
雜項設備	35,902,512	-23,333,326	70,852	43,500	-279,381	12,317,157	
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：減少數計945,140元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計945,140元。

2.雜項設備：增加數70,852元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機設備計70,852元。減少數計43,500元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計37,500元。(12)其他：國稅局退還110年購置冷氣機貨物稅6,000元。

3.電腦軟體：減少數計95,614元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷95,614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 112 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	1,414,616			95,614		1,319,002	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112年2月止累計攤銷95,614元。

註： 1.機械及設備：減少數計945,140元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計945,140元。

2.雜項設備：增加數70,852元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機設備計70,852元。減少數計43,500元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計37,500元。(12)其他：國稅局退還110年購置冷氣機貨物稅6,000元。

3.電腦軟體：減少數計95,614元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷95,614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 112 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		1,949,000	358,000		2,307,000											
機械及設備		1,949,000	358,000		2,307,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		180,000	43,000		223,000											
交通及運輸設備		180,000	43,000		223,000											
購建中固定資產																
雜項設備		494,000	99,000		593,000		70,852		70,852		70,852					11.95
雜項設備		494,000	99,000		593,000		70,852		70,852		70,852		因業務需求先行購置。			11.95
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,623,000	500,000		3,123,000		70,852		70,852		70,852					2.27

※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 112 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	3,814,000		3,814,000		5,236		5,236		5,236					0.14
541 遞延修繕房屋建築支	797,000		797,000											
542 其他遞延支出	3,017,000		3,017,000		5,236		5,236		5,236					0.17
總計	3,886,000		3,886,000		5,236		5,236	0.00	5,236	0.00				0.13

主要係網球場地坪整修工程工程管理費代辦費分攤款5,236元。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,683,950,342	100.00	負 債	4,632,055,612	98.89
流動資產	20,954,035	0.45	流動負債	5,744,013	0.12
現金	17,599,169	0.38	應付款項	5,744,013	0.12
銀行存款	17,449,169	0.37	應付代收款	5,744,013	0.12
銀行存款-公庫存款	8,903,346	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,992,417	0.15	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,543,383	0.03	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,023	0.00	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	其他負債	4,626,311,599	98.77
應收款項	882,926	0.02	什項負債	4,626,311,599	98.77
其他應收款	882,926	0.02	存入保證金	3,605,352	0.08
預付款項	2,471,940	0.05	應付退休及離職金	3,462,431	0.07
預付費用	2,471,940	0.05	應付代管資產	4,619,243,816	98.62
長期貸墊款及準備金	14,188,621	0.30	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,188,621	0.30	淨資產	51,894,730	1.11
退休及離職準備金	3,462,431	0.07	淨資產	51,894,730	1.11
其他準備金	10,726,190	0.23	淨資產	51,894,730	1.11
其他準備金-獎助學金	5,996,403	0.13	累積餘額	45,263,798	0.97
其他準備金-其他	4,729,787	0.10	本期賸餘	6,630,932	0.14
固定資產	27,441,326	0.59	合計：	4,683,950,342	
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	14,356,140	0.31			
機械及設備	65,971,424	1.41			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-51,615,284	-1.10			
交通及運輸設備	749,475	0.02			
交通及運輸設備	3,930,046	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,180,571	-0.07			
雜項設備	12,317,157	0.26			
雜項設備	35,929,864	0.77			
累計折舊-雜項設備	-23,612,707	-0.50			
無形資產	1,319,002	0.03			
無形資產	1,319,002	0.03			
電腦軟體	1,319,002	0.03			
其他資產	4,620,047,358	98.64			
什項資產	4,620,047,358	98.64			
暫付及待結轉帳項	803,542	0.02			
代管資產	4,619,243,816	98.62			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112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	87,920	0.00			
代管資產-土地	4,584,170,850	97.87			
代管資產-房屋建築及設備	34,985,046	0.75			
合計：	4,683,950,342				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,994,191	85,836,139
勞務收入	600	176,093
服務收入	600	176,093
財產收益	48,300	344,904
其他財產收入	48,300	344,904
政府撥入收入	22,678,826	84,124,964
公庫撥款收入	22,570,060	83,087,960
政府其他撥入收入	108,766	1,037,004
教學收入	144,780	956,776
學雜費收入	144,780	956,776
其他收入	121,685	233,402
受贈收入	90,000	200,000
雜項收入	31,685	33,402
支出	22,249,669	79,205,207
人事支出	20,516,624	76,239,801
人事支出	20,516,624	76,239,801
業務支出	861,406	1,239,657
業務支出	861,406	1,239,657
獎補助支出	29,900	48,900
其他獎補助	29,900	48,900
財產交易損失	9,842	9,842
財產交易損失	9,842	9,842
折舊、折耗及攤銷	831,897	1,661,771
固定資產折舊	784,092	1,566,157
無形資產攤銷	47,805	95,614
其他支出		5,236
其他支出		5,236

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	744,522	6,630,932
期初淨資產		45,263,798
解繳公庫		
期末淨資產		51,894,730

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 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	85,842,028	-5,889	85,836,139	收入
勞務收入	176,093		176,093	勞務收入
財產收入	344,904		344,904	財產收益
政府撥入收入	84,124,964		84,124,964	政府撥入收入
教學收入	956,776		956,776	教學收入
其他收入	239,291	-5,889	233,402	其他收入
基金用途	77,604,446	1,600,761	79,205,207	支出
用人費用	76,239,801		76,239,801	人事支出
服務費用	850,606	389,051	1,239,657	業務支出
材料及用品費	245,748	-245,748		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	143,303	-143,303		
捐助、補助與獎助	48,900		48,900	獎補助支出
資產短絀		9,842	9,842	財產交易損失
		5,236	5,236	其他支出
		1,661,771	1,661,771	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,236	-5,236		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	70,852	-70,852		
本期賸餘(短絀)	8,237,582	-1,606,650	6,630,932	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,896,820	30,366,978	45,263,798	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	23,134,402	28,760,328	51,894,730	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數7萬852元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」85萬606元與會計科目「業務支出」123萬9,657元間之調整數38萬9,051元，係「材料及用品費」24萬5,748元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)14萬3,303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「其他收入」5,889元，係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」166萬1,771元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產交易損失」9,842元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」0元與會計科目「其他支出」5,236元間之調整數5,236元，係「遞延支出」5,236元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
8,903,346	13,633,133	-4,729,787	差額係其他準備金-其他4,729,787元