

4-0501068

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 109 年 12 月份

主辦會計人員 莊筱文

專員莊筱文

機關長官 李世文

臺北市立大直高級中學 李世文

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學  
目 錄  
中華民國109年12月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 3 頁
二、平衡表.....	第 4 - 6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 8 - 9 頁
五、長期負債變動表.....	第 - 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 10 頁
七、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 11 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁
九、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 - 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 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	298,159,000	8,635,207	6,348,067	2,287,140	36.03	311,462,986	298,159,000	13,303,986	4.46
勞務收入	43	236,000					413,735	236,000	177,735	75.31
服務收入	431	236,000					413,735	236,000	177,735	75.31
財產收入	45	1,018,000	9,180		9,180		960,526	1,018,000	-57,474	-5.65
財產處分收入	451	30,000					35,640	30,000	5,640	18.80
其他財產收入	45Y	988,000	9,180		9,180		924,886	988,000	-63,114	-6.39
政府撥入收入	46	273,349,000	8,855,151	2,286,067	6,569,084	287.35	286,751,902	273,349,000	13,402,902	4.90
公庫撥款收入	462	273,349,000	6,171,810	2,286,067	3,885,743	169.98	281,137,340	273,349,000	7,788,340	2.85
政府其他撥入收入	46Y		2,683,341		2,683,341		5,614,562		5,614,562	
教學收入	4S	22,856,000	-233,027	3,638,500	-3,871,527	-106.40	22,451,425	22,856,000	-404,575	-1.77
學雜費收入	4S1	22,856,000	-233,027	3,638,500	-3,871,527	-106.40	22,451,425	22,856,000	-404,575	-1.77
其他收入	4Y	700,000	3,903	423,500	-419,597	-99.08	885,398	700,000	185,398	26.49
受贈收入	4YO	1,000	630	500	130	26.00	476,445	1,000	475,445	47,544.50
雜項收入	4YY	699,000	3,273	423,000	-419,727	-99.23	408,953	699,000	-290,047	-41.49
基金用途	5	307,504,000	24,565,976	6,348,067	18,217,909	286.98	315,621,452	307,504,000	8,117,452	2.64
高中及高職教育計畫	52	256,692,000	11,688,524	4,739,326	6,949,198	146.63	262,350,288	256,692,000	5,658,288	2.20
一般行政管理計畫	5L	34,230,000	1,801,711	1,608,741	192,970	12.00	32,444,387	34,230,000	-1,785,613	-5.22
建築及設備計畫	5M	16,582,000	11,075,741		11,075,741		20,826,777	16,582,000	4,244,777	25.60
購建固定資產		16,510,000	11,075,741		11,075,741		20,754,777	16,510,000	4,244,777	25.71
其他		72,000					72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	6	-9,345,000	-15,930,769		-15,930,769		-4,158,466	-9,345,000	5,186,534	-55.50
期初基金餘額	71	21,923,000					37,852,544	21,923,000	15,929,544	72.66
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	12,578,000					33,694,078	12,578,000	21,116,078	167.88

※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 109 年 12 月份

註：

一、服務收入：主要係教師甄選報名費與教科書作業費等收入核實繳庫。

二、財產處分收入：主要係財產變賣所得核實繳庫。

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-109年度照明設備汰換經費334,501元。

2. 局款非統籌-109年校園樹木褐根病防治作業經費286,200元。

3. 局款非統籌-109年度專科教室改善經費974,896元。

4. 局款統籌款-教學大樓第1-2棟防水隔熱工程款2,461,794元。

5. 局款統籌款-教學大樓第3棟防水隔熱工程款1,423,949元。

6. 109年用人費用不敷數2,307,000元。

五、政府其他撥入收入：教育部補助

1. 108學年度高中第二外語教育經費25,608元(RA8244)。

2. 108學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費69,600元(RA8239)。

3. 108十二年精進國民中小學教學品質計畫經費12,960元(RA9313)。

4. 108學年度第2學期高中優質化經常門經費237,759元(RA9205)。

5. 108學年度第2學期高中優質化資本門經費830,000元(RA9206)。

6. 108學年度第2學期資優教育充實方案經費23,040元(RA9506)。

7. 108學年度第2學期國中學生學習扶助經費50,126元(RA9252)。

8. 108學年度第2學期國中原住民語課程鐘點費12,000元(RA9326)。

9. 109年學生自我傷害防治進階輔導知能研習計畫經費28,400元(RA9214)。

10. 109學年度國中活化教學與多元學習計畫經費33,650元(RA9260)。

11. 109學年度國中沉浸式英語教學計畫經費33,450元(RA9363)。

12. 109學年度第1學期高中優質化經常門經費323,601元(RA9224)。

13. 109學年度第1學期高中優質化資本門經費755,195元(RA9225)。

14. 109學年度第1學期國中學生學習扶助經費62,154元(RA9256)。

15. 109學年度十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費297,600元(RA9239)。

16. 109學年度國中生涯發展第1期經費42,000元(RA9253)。

17. 109學年度第1學期資訊及化學銜接課程鐘點費22,000元(RA9217)。

18. 109學年國中增置專長教師員額計畫經費191,031元(RA9229)。

19. 109學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費經費48,960元(RA9347)。

20. 109年度充實公立國中生活科技教室基本設備經費420,000元(RA9208)。

21. 109年設置學校社區共讀站經費1,747,969元(RA9247)。

22. 109年學生游泳課程及體驗活動經費12,960元(RA9774)。

23. 經濟部補助109年度照明設備汰換經費334,499元(RA9805)。

六、學雜費收入：主要係學生學雜費等收入核實繳庫。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

七、受贈收入：主要係捐助款較預期增加。

八、雜項收入：主要係工程圖說、學生到離校簡訊費與數位學生證等收入核實繳庫。

九、高中及高職教育計畫：主要係用人費用核實支用。

十、建築及設備計畫：

1. 營建及修建工程：

(1) 教育局非統籌款-專科教室環境改善工程957,407元併決算辦理。

(2) 教育局統籌款教學大樓第3棟防水隔熱工程3,432元併決算辦理。

(3) 教育部補助109年設置學校社區共讀站工程1,747,969元併決算辦理。

(4) 工程結餘款315,858元。

2. 其他設備：

(1) 採購設備結餘款272,692元。

(2) 補辦預算購買冷氣機等設備計2,124,519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109年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	5,193,639,514	100.00	負債	2	5,159,945,436	99.35
流動資產	11	33,956,304	0.65	流動負債	21	8,832,524	0.17
現金	111	32,136,511	0.62	應付款項	212	7,854,482	0.15
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	5,435,198	0.10
銀行存款	1112	32,136,511	0.62	應付費用	2125	2,231,818	0.04
銀行存款-公庫存款	1112-1	23,797,010	0.46	其他應付款	212Y	187,466	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,618,534	0.15	預收款項	213	978,042	0.02
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	710,954	0.01	預收收入	2133	978,042	0.02
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,013	0.00	其他負債	22	5,151,112,912	99.18
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	5,151,112,912	99.18
應收款項	113	1,060,725	0.02	存入保證金	2211	3,300,766	0.06
其他應收款	113Y	1,060,725	0.02	應付退休及離職金	2213	4,142,721	0.08
預付款項	115	759,068	0.01	應付代管資產	2214	5,143,070,221	99.03
預付費用	1154	759,068	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	599,204	0.01

註：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。

## 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109年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	16,216,526	0.31	基金餘額	3	33,694,078	0.65
準備金	124	16,216,526	0.31	基金餘額	31	33,694,078	0.65
退休及離職準備金	1241	4,142,721	0.08	基金餘額	311	33,694,078	0.65
其他準備金	124Y	12,073,805	0.23	累積餘額	3111	33,694,078	0.65
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	6,938,270	0.13	合計：		5,193,639,514	
其他準備金-其他	124Y-2	5,135,535	0.10				
其他資產	13	5,143,466,684	99.03				
什項資產	131	5,143,466,684	99.03				
暫付及待結轉帳項	1315	396,463	0.01				
代管資產	1316	5,143,070,221	99.03				
代管資產-土地改良 物	1316-0	142,832	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,104,250,203	98.28				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	38,677,186	0.74				

註：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。

## 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109年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
合計：		5,193,639,514					

註：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。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 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				11,688,524	4,739,326	6,949,198	146.63
		累計數				262,350,288	256,692,000	5,658,288	2.20

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501068-8

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	103,208,887	-72,464,584	10,684,621	8,927,756	-1,314,913	31,186,255
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	-27,204			-2,496	300
機械及設備	67,192,346	-46,944,543	8,121,538	7,792,578	-326,147	20,250,616
交通及運輸設備	3,554,296	-2,406,189	140,265	43,939	-333,765	910,668
雜項設備	30,182,334	-21,279,432	2,350,818	941,116	-652,505	9,660,099
購建中固定資產						
電腦軟體	424,441		72,000	150,123		346,318
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 109 年 12 月份

40501068-9

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計8,121,538元，變動原因為：(1)增置：購置速印機等設備計3,061,098元。(2)撥入：教育局移撥電腦顯示幕等設備計1,680,440元。(3)受贈：一般性補助款-個人電腦等設備計3,380,000元。減少數計7,792,578元，變動原因為：(5)報廢：報廢恆溫槽等設備計7,792,578元。

2.交通及運輸設備：

增加數計140,265元，變動原因為：(1)增置：購置無線麥克風等設備計140,265元。減少數計43,939元，變動原因為：(5)報廢：報廢傳真機等設備計43,939元。

3.雜項設備：

增加數計2,350,818元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計2,316,464元。(2)受贈：冷氣使用費-購置冷氣機等設備計34,354元。減少數計941,116元，變動原因為：(5)報廢：報廢引擎剪枝機等設備計941,116元。

4.電腦軟體：

增加數計72,000元，變動原因為：(1)增置：購置微軟作業系統等軟體計72,000元。減少數計150,123元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年12月底止累計攤銷150,123元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		1,497,000	1,599,000		3,096,000	3,096,000	3,061,098		3,061,098	98.87	-34,902	-1.13		
機械及設備		1,497,000	1,599,000		3,096,000	3,096,000	3,061,098		3,061,098	98.87	-34,902	-1.13	採購設備結餘款。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		76,000	72,000		148,000	148,000	140,265		140,265	94.77	-7,735	-5.23		
交通及運輸設備		76,000	72,000		148,000	148,000	140,265		140,265	94.77	-7,735	-5.23	採購設備結餘款。	
購建中固定資產														
雜項設備		2,093,000	466,000		2,559,000	2,559,000	2,316,464		2,316,464	90.52	-242,536	-9.48		
雜項設備		2,093,000	466,000		2,559,000	2,559,000	2,316,464		2,316,464	90.52	-242,536	-9.48	採購設備結餘款。	
購建中固定資產														
總計		3,666,000	2,137,000		5,803,000	5,803,000	5,517,827		5,517,827	95.09	-285,173	-4.91		

※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 109 年 12 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		
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減					
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%				
52 購置無形資產	72,000		72,000	72,000	72,000	100.00	72,000							
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	72,000	100.00	72,000							
522 購置權利														
54 遞延支出	12,844,000		12,844,000	12,844,000	15,236,950	118.63	15,236,950			2,392,950	18.63			
541 遞延修繕房屋建築支	12,844,000		12,844,000	12,844,000	15,236,950	118.63	15,236,950			2,392,950	18.63	主要係： 1.教育局非統籌款-專科教室環境改善工程957,407元併決算辦理。 2.教育局統籌款教學大樓第3棟防水隔熱工程3,432元併決算辦理。 3.教育部補助109年設置學校社區共讀站工程1,747,969元併決算辦理。 4.工程結餘款315,858元。		
542 其他遞延支出														
總計	12,916,000		12,916,000	12,916,000	15,308,950	118.53	15,308,950			2,392,950	18.53			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 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
23,797,010	28,932,545	-5,135,535	其他準備金-其他5,135,535元