

4-0501068

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 109 年 4 月份

主辦會計人員 周雅蘋

會計室主任周雅蘋

機關長官 李世文

臺北市立大直高級中學
校長李世文

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04月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 2 頁
二、平衡表.....	第 3 - 5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 頁
五、長期負債變動表.....	第 8 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9 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 10 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 4 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	12,297,460	12,414,950	-117,490	-0.95	112,602,271	112,247,543	354,728	0.32
勞務收入	43	236,000	29,000		29,000		170,996	50,000	120,996	241.99
服務收入	431	236,000	29,000		29,000		170,996	50,000	120,996	241.99
財產收入	45	1,018,000	33,350	200,000	-166,650	-83.33	390,236	443,000	-52,764	-11.91
財產處分收入	451	30,000						10,000	-10,000	-100.00
其他財產收入	45Y	988,000	33,350	200,000	-166,650	-83.33	390,236	433,000	-42,764	-9.88
政府撥入收入	46	273,349,000	12,227,910	12,214,950	12,960	0.11	111,265,987	111,151,543	114,444	0.10
公庫撥款收入	462	273,349,000	12,214,950	12,214,950			111,151,543	111,151,543		
政府其他撥入收入	46Y		12,960		12,960		114,444		114,444	
教學收入	4S	22,856,000					453,361	600,000	-146,639	-24.44
學雜費收入	4S1	22,856,000					453,361	600,000	-146,639	-24.44
其他收入	4Y	700,000	7,200		7,200		321,691	3,000	318,691	10,623.03
受贈收入	4YO	1,000	4,000		4,000		294,000		294,000	
雜項收入	4YY	699,000	3,200		3,200		27,691	3,000	24,691	823.03
基金用途	5	307,504,000	23,773,474	21,759,950	2,013,524	9.25	118,067,428	121,592,543	-3,525,115	-2.90
高中及高職教育計畫	52	256,692,000	19,937,160	19,425,950	511,210	2.63	103,119,126	105,320,043	-2,200,917	-2.09
一般行政管理計畫	5L	34,230,000	3,702,114	2,332,000	1,370,114	58.75	14,551,543	15,958,500	-1,406,957	-8.82
建築及設備計畫	5M	16,582,000	134,200	2,000	132,200	6,610.00	396,759	314,000	82,759	26.36
購建固定資產		16,510,000	134,200	2,000	132,200	6,610.00	396,759	314,000	82,759	26.36
其他		72,000								
本期賸餘(短絀)	6	-9,345,000	-11,476,014	-9,345,000	-2,131,014	22.80	-5,465,157	-9,345,000	3,879,843	-41.52
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					32,387,387	12,578,000	19,809,387	157.49

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 4 月份

註：

- 一、服務收入：主要係教科書作業管理費較預期增加。
- 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、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上年度結餘款6,444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上年度結餘款95,040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)。
- 五、學雜費收入：主要係108學年第2學期學雜費收入尚未繳庫。
- 六、受贈收入：主要係捐助款較預期提前收到。
- 七、雜項收入：主要係學生到離校簡訊費較預期增加。
- 八、建築及設備計畫：主要係輔導處會客桌椅組較預期提早執行。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國109年4月30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	5,200,989,960	100.00	負債	2	5,168,602,573	99.38
流動資產	11	39,946,952	0.77	流動負債	21	16,307,886	0.31
現金	111	38,064,027	0.73	應付款項	212	16,307,886	0.31
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	16,307,886	0.31
銀行存款	1112	37,914,027	0.73	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,072,211	0.35	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	18,208,555	0.35	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,623,248	0.03	其他負債	22	5,152,294,687	99.06
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,013	0.00	什項負債	221	5,152,294,687	99.06
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	3,953,300	0.08
應收款項	113	650,000	0.01	應付退休及離職金	2213	4,079,101	0.08
其他應收款	113Y	650,000	0.01	應付代管資產	2214	5,144,262,286	98.91
預付款項	115	1,232,925	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	1,232,925	0.02	基金餘額	3	32,387,387	0.62
				基金餘額	31	32,387,387	0.62
				基金餘額	311	32,387,387	0.62

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4月30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	16,361,352	0.31	累積餘額	3111	37,852,544	0.73
準備金	124	16,361,352	0.31	本期短絀	3113	-5,465,157	-0.11
退休及離職準備金	1241	4,079,101	0.08	合計：		5,200,989,960	
其他準備金	124Y	12,282,251	0.24				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	7,275,819	0.14				
其他準備金-其他	124Y-2	5,006,432	0.10				
其他資產	13	5,144,681,656	98.92				
什項資產	131	5,144,681,656	98.92				
暫付及待結轉帳項	1315	419,370	0.01				
代管資產	1316	5,144,262,286	98.91				
代管資產-土地改良 物	1316-0	159,728	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,104,250,203	98.14				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	39,852,355	0.77				

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4月30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：		5,200,989,960					

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

40501068-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 4 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				19,937,160	19,425,950	511,210	2.63
		累計數				103,119,126	105,320,043	-2,200,917	-2.09

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

40501068-7

中華民國 109 年 4 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		
資產	103,208,887	-72,464,584	369,059	1,711,345	-1,727,575	27,674,442
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			-996	1,800
機械及設備	67,192,346	-46,944,543	224,397	1,632,955	-1,095,565	17,743,680
交通及運輸設備	3,554,296	-2,406,189			-128,907	1,019,200
雜項設備	30,182,334	-21,279,432	144,662	18,900	-502,107	8,526,557
購建中固定資產						
電腦軟體	424,441			59,490		364,951
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計224,397元，變動原因為：(1)增置：購置速印機等設備計224,397元。減少數計1,632,955元，變動原因為：(5)報廢：報廢恆溫槽等設備計1,632,955元。

2.雜項設備：

增加數計144,662元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計144,662元。減少數計18,900元，變動原因為：(5)報廢：報廢引擎剪枝機等設備計18,900元。

3.電腦軟體：

減少數計59,490元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年4月底止累計攤銷59,490元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-8

長期負債變動表

中華民國 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務				

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 4 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														
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	733,000		2,230,000	228,000	224,397		224,397	98.42	-3,603	-1.58		
機械及設備		1,497,000	733,000		2,230,000	228,000	224,397		224,397	98.42	-3,603	-1.58		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		76,000			76,000									
交通及運輸設備		76,000			76,000									
購建中固定資產														
雜項設備		2,093,000	162,000		2,255,000	76,000	144,662		144,662	190.34	68,662	90.34		
雜項設備		2,093,000	162,000		2,255,000	76,000	144,662		144,662	190.34	68,662	90.34	主要係輔導處會客桌椅組較預 期提早執行。	
購建中固定資產														
總計		3,666,000	895,000		4,561,000	304,000	369,059		369,059	121.40	65,059	21.40		

※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 4 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										
521 購置電腦軟體	72,000		72,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	12,844,000		12,844,000	10,000	27,700	277.00	27,700		17,700	177.00	主要係科學館屋頂防水整修工程 委託技術服務費核實支用。		
541 遞延修繕房屋建築支	12,844,000		12,844,000	10,000	27,700	277	27,700		17,700	177.00			
542 其他遞延支出													
總計	12,916,000		12,916,000	10,000	27,700	277.00	27,700		17,700	177.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 4 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
18,072,211	23,078,643	-5,006,432	其他準備金-其他5,006,432元