

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

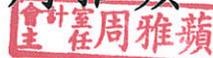
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 109 年 6 月份

主辦會計人員

周雅蘋



機關長官

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06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 - 8 頁
五、長期負債變動表.....	第 9 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 6 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	21,046,824	23,566,400	-2,519,576	-10.69	158,483,536	157,491,903	991,633	0.63
勞務收入	43	236,000	75,969		75,969		344,955	50,000	294,955	589.91
服務收入	431	236,000	75,969		75,969		344,955	50,000	294,955	589.91
財產收入	45	1,018,000					404,556	443,000	-38,444	-8.68
財產處分收入	451	30,000					14,320	10,000	4,320	43.20
其他財產收入	45Y	988,000					390,236	433,000	-42,764	-9.88
政府撥入收入	46	273,349,000	20,883,605	20,795,900	87,705	0.42	146,949,972	146,595,403	354,569	0.24
公庫撥款收入	462	273,349,000	20,795,900	20,795,900			146,595,403	146,595,403		
政府其他撥入收入	46Y		87,705		87,705		354,569		354,569	
教學收入	4S	22,856,000		2,500,000	-2,500,000	-100.00	10,352,458	10,130,000	222,458	2.20
學雜費收入	4S1	22,856,000		2,500,000	-2,500,000	-100.00	10,352,458	10,130,000	222,458	2.20
其他收入	4Y	700,000	87,250	270,500	-183,250	-67.74	431,595	273,500	158,095	57.80
受贈收入	4YO	1,000	3,321	500	2,821	564.20	297,321	500	296,821	59,364.20
雜項收入	4YY	699,000	83,929	270,000	-186,071	-68.92	134,274	273,000	-138,726	-50.82
基金用途	5	307,504,000	22,302,089	23,566,400	-1,264,311	-5.36	162,506,841	166,836,903	-4,330,062	-2.60
高中及高職教育計畫	52	256,692,000	18,892,524	19,954,400	-1,061,876	-5.32	141,169,460	144,527,403	-3,357,943	-2.32
一般行政管理計畫	5L	34,230,000	2,166,655	2,322,000	-155,345	-6.69	19,535,722	20,582,500	-1,046,778	-5.09
建築及設備計畫	5M	16,582,000	1,242,910	1,290,000	-47,090	-3.65	1,801,659	1,727,000	74,659	4.32
購建固定資產		16,510,000	1,242,910	1,290,000	-47,090	-3.65	1,801,659	1,727,000	74,659	4.32
其他		72,000								
本期賸餘(短絀)	6	-9,345,000	-1,255,265		-1,255,265		-4,023,305	-9,345,000	5,321,695	-56.95
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					33,829,239	12,578,000	21,251,239	168.96

※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 6 月份

註：

- 一、服務收入：主要係教科書作業費核實繳庫。
- 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、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34,004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第1期經費150,300元(RA9205)。
 5. 108學年度第2學期資優教育充實方案經費34,848元(RA9506)。
 6. 108學年度第2學期國中學生學習扶助經費52,857元(RA9252)。
- 五、學雜費收入：主要係108學年第2學期學雜費收入核實繳庫。
- 六、受贈收入：主要係捐助款核實繳庫。
- 七、雜項收入：主要係冷氣使用費尚未轉入其他準備金。
- 八、建築及設備計畫：主要係科學館屋頂防水整修工程費核實支用與補辦預算購置多功能講桌較預期提早執行。

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6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	5,191,837,390	100.00	負債	2	5,158,008,151	99.35
流動資產	11	31,135,562	0.60	流動負債	21	5,613,104	0.11
現金	111	29,785,562	0.57	應付款項	212	5,613,104	0.11
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	5,613,104	0.11
銀行存款	1112	29,635,562	0.57	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,368,609	0.39	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,947,687	0.15	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,309,253	0.03	其他負債	22	5,152,395,047	99.24
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,013	0.00	什項負債	221	5,152,395,047	99.24
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	4,335,300	0.08
應收款項	113	650,000	0.01	應付退休及離職金	2213	4,095,477	0.08
其他應收款	113Y	650,000	0.01	應付代管資產	2214	5,143,964,270	99.08
預付款項	115	700,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	700,000	0.01	淨資產《基金餘額》	3	33,829,239	0.65
				基金餘額	31	33,829,239	0.65
				基金餘額	311	33,829,239	0.65

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6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	16,056,107	0.31	累積餘額	3111	37,852,544	0.73
準備金	124	16,056,107	0.31	本期短絀	3113	-4,023,305	-0.08
退休及離職準備金	1241	4,095,477	0.08	合計：		5,191,837,390	
其他準備金	124Y	11,960,630	0.23				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	7,006,095	0.13				
其他準備金-其他	124Y-2	4,954,535	0.10				
其他資產	13	5,144,645,721	99.09				
什項資產	131	5,144,645,721	99.09				
暫付及待結轉帳項	1315	681,451	0.01				
代管資產	1316	5,143,964,270	99.08				
代管資產-土地改良 物	1316-0	155,504	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,104,250,203	98.31				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	39,558,563	0.76				

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6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：		5,191,837,390					

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 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				18,892,524	19,954,400	-1,061,876	-5.32
		累計數				141,169,460	144,527,403	-3,357,943	-2.32

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 6 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	1,769,527	3,446,357	-1,666,740	27,400,733
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			-1,494	1,302
機械及設備	67,192,346	-46,944,543	1,485,857	2,649,528	-1,400,420	17,683,712
交通及運輸設備	3,554,296	-2,406,189			-191,309	956,798
雜項設備	30,182,334	-21,279,432	283,670	709,766	-73,517	8,403,289
購建中固定資產						
電腦軟體	424,441			87,063		337,378
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 6 月份

40501068-8

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,485,857元，變動原因為：(1)增置：購置速印機等設備計1,485,857元。減少數計2,649,528元，變動原因為：(5)報廢：報廢恆溫槽等設備計2,649,528元。

2.雜項設備：

增加數計283,670元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計247,316元。(2)受贈：冷氣使用費-購置冷氣機等設備計36,354元。減少數計709,766元，變動原因為：(5)報廢：報廢引擎剪枝機等設備計709,766元。

3.電腦軟體：

減少數計87,063元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年6月底止累計攤銷87,063元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-9

長期負債變動表

中華民國 109 年 6 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

40501068-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	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	1,433,000	1,485,857		1,485,857	103.69	52,857	3.69		
機械及設備		1,497,000	733,000		2,230,000	1,433,000	1,485,857		1,485,857	103.69	52,857	3.69	主要係補辦預算購置多功能講桌較預期提早執行。	
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	278,000	247,316		247,316	88.96	-30,684	-11.04		
雜項設備		2,093,000	162,000		2,255,000	278,000	247,316		247,316	88.96	-30,684	-11.04	採購設備結餘款。	
購建中固定資產														
總計		3,666,000	895,000		4,561,000	1,711,000	1,733,173		1,733,173	101.30	22,173	1.30		

※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 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	
	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	16,000	68,486	428.04	68,486		52,486	328.04	主要係科學館屋頂防水整修工程 費核實支用。		
541 遞延修繕房屋建築支	12,844,000		12,844,000	16,000	68,486	428.04	68,486		52,486	328.04			
542 其他遞延支出													
總計	12,916,000		12,916,000	16,000	68,486	428.04	68,486		52,486	328.04			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
20,368,609	25,323,144	-4,954,535	其他準備金-其他4,954,535元