

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 110 年 3 月份

主辦會計人員 江心琳



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 次

中華民國 110 年 3 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 110 年 3 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	287,261,000	22,498,855	21,699,280	799,575	3.68	100,769,610	98,364,575	2,405,035	2.45
勞務收入	236,000					139,322	50,000	89,322	178.64
服務收入	236,000					139,322	50,000	89,322	178.64
財產收入	1,014,000	295,260	6,000	289,260	4,821.00	679,991	189,000	490,991	259.78
財產處分收入	26,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
其他財產收入	988,000	295,260		295,260		679,991	183,000	496,991	271.58
政府撥入收入	262,225,000	22,079,201	21,393,280	685,921	3.21	98,854,356	97,522,575	1,331,781	1.37
公庫撥款收入	262,225,000	21,393,280	21,393,280			97,522,575	97,522,575		
政府其他撥入收入		685,921		685,921		1,331,781		1,331,781	
教學收入	22,849,000		300,000	-300,000	-100.00	486,229	600,000	-113,771	-18.96
學雜費收入	22,849,000		300,000	-300,000	-100.00	486,229	600,000	-113,771	-18.96
其他收入	937,000	124,394		124,394		609,712	3,000	606,712	20,223.73
受贈收入	1,000	120,000		120,000		260,000		260,000	
雜項收入	936,000	4,394		4,394		349,712	3,000	346,712	11,557.07
基金用途	302,973,000	22,145,260	21,699,280	445,980	2.06	93,979,922	98,364,575	-4,384,653	-4.46
高中及高職教育計畫	257,105,000	19,556,095	19,406,280	149,815	0.77	83,178,777	85,164,075	-1,985,298	-2.33
一般行政管理計畫	34,143,000	2,557,665	2,293,000	264,665	11.54	10,635,645	13,200,500	-2,564,855	-19.43
建築及設備計畫	11,725,000	31,500		31,500		165,500		165,500	
購建固定資產	11,653,000	31,500		31,500		165,500		165,500	
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-15,712,000	353,595		353,595		6,789,688		6,789,688	
期初基金餘額	28,508,000					33,694,078	28,508,000	5,186,078	18.19
解繳公庫									
期末基金餘額	12,796,000					40,483,766	28,508,000	11,975,766	42.01

※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 110 年 3 月份

- 一、服務收入：主要係轉入109學年第1學期教科書作業管理費結餘款。
- 二、財產處分收入：主要係惜物網拍賣動產收入尚未執行。
- 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. 109學年度國中活化教學與多元學習計畫經費46,350元(RA9260)。
 2. 109學年度國中沉浸式英語教學計畫經費41,550元(RA9363)。
 3. 109學年度第1學期國中學生學習扶助經費27,828元(RA9256)。
 4. 109學年度十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費331,392元(RA9239)。
 5. 109學年度國中生涯發展經費19,255元(RA9253)。
 6. 109學年度國中增置專長教師員額計畫經費97,069元(RA9229)。
 7. 109學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費經費28,800元(RA9347)。
 8. 109學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費30,000元(RA9202)。
 9. 109學年第1學期推動高中資優教育充實方案經費42,072元(RA9539)。
 10. 110年高中學校充實人力經費387,465元(RA0236)。
 11. 109學年度第2學期高中優質化經常門經費280,000元(RA0205)。
- 五、學雜費收入：主要係109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：主要係冷氣設備維護及汰換轉其他準備金等收入核實繳庫。。
- 八、一般行政管理計畫：主要係公務人員預借考績獎金尚未轉正。
- 九、建築及設備計畫：主要係圖書殺菌機等設備較預期提早執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 3 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				19,556,095	19,406,280	149,815	0.77
		累計數				83,178,777	85,164,075	-1,985,298	-2.33

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

40501068-4

中華民國 110 年 3 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(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	104,965,752	-73,779,497	778,006	108,582	-2,672,638	29,183,041	
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	67,521,306	-47,270,690	686,886		-2,135,822	18,801,680	
交通及運輸設備	3,650,622	-2,739,954			-86,276	824,392	
雜項設備	31,592,036	-21,931,937	91,120	80,000	-450,540	9,220,679	
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：註：
- 1.機械及設備：增加數計686,886元，變動原因為：(1)增置：購置圖書殺菌機等設備計95,000元。(2)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計591,886元。
 - 2.雜項設備：增加數計91,120元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計68,000元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等設備計23,120元。減少數計80,000元，變動原因為：(1)其他：國稅局退還109年購置冷氣機貨物稅80,000元。
 - 3.電腦軟體：減少數計28,582元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷28,582元。

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

40501068-5

中華民國 110 年 3 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(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	346,318			28,582		317,736	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110年3月止累計攤銷28,582元。
其他							

- 註：註：
- 1.機械及設備：增加數計686,886元，變動原因為：(1)增置：購置圖書殺菌機等設備計95,000元。(2)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計591,886元。
 - 2.雜項設備：增加數計91,120元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計68,000元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等設備計23,120元。減少數計80,000元，變動原因為：(1)其他：國稅局退還109年購置冷氣機貨物稅80,000元。
 - 3.電腦軟體：減少數計28,582元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷28,582元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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		1,806,041	95,000		1,901,041		95,000		95,000		95,000			
機械及設備		1,806,041	95,000		1,901,041		95,000		95,000		95,000		主要係圖書殺菌機等設備較預期提早執行。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		257,959			257,959		68,000		68,000		68,000			
雜項設備		257,959			257,959		68,000		68,000		68,000		主要係電熱箱等設備較預期提早執行。	
購建中固定資產														

※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

40501068-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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														
總計		2,064,000	95,000		2,159,000		163,000		163,000			163,000		

※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 110 年 3 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	9,589,000		9,589,000		2,500		2,500		2,500				
541 遞延修繕房屋建築支	9,589,000		9,589,000		2,500		2,500		2,500				
542 其他遞延支出													
總計	9,661,000		9,661,000		2,500	0.00	2,500		2,500	0.00			

主要係教學大樓第1棟低壓電源
改善工程管理費核實支用。

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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	4,606,780,680	100.00	負債	2	4,537,113,873	98.49
流動資產	11	41,662,466	0.90	流動負債	21	9,876,119	0.21
現金	1101	38,590,128	0.84	應付款項	2102	9,876,119	0.21
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	9,876,119	0.21
銀行存款	110102	38,440,128	0.83	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-公庫存款	110102-1	24,835,273	0.54	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	12,014,856	0.26	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,579,986	0.03	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	10,013	0.00	其他負債	28	4,527,237,754	98.27
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	什項負債	2801	4,527,237,754	98.27
應收款項	1103	660,073	0.01	存入保證金	280104	3,859,766	0.08
其他應收款	110398	660,073	0.01	應付退休及離職金	280106	4,236,245	0.09
預付款項	1108	2,412,265	0.05	應付代管資產	280107	4,519,141,743	98.10
預付費用	110804	2,412,265	0.05	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
長期貸墊款及準備金	12	16,662,400	0.36	淨資產	3	69,666,807	1.51
準備金	1203	16,662,400	0.36	淨資產	31	69,666,807	1.51
退休及離職準備金	120301	4,236,245	0.09	淨資產	3101	69,666,807	1.51
其他準備金	120302	12,426,155	0.27	累積餘額	310101	64,880,333	1.41
其他準備金-獎助學金	120302-1	6,834,870	0.15	本期賸餘	310102	4,786,474	0.10
其他準備金-其他	120302-2	5,591,285	0.12	合計：		4,606,780,680	
固定資產	14	28,865,305	0.63				
土地改良物	1402	18,254	0.00				
土地改良物	140201	1,825,470	0.04				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,807,216	-0.04				
房屋及建築	1404	300	0.00				
房屋建築及設備	140401	30,000	0.00				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-29,700	0.00				
機械及設備	1405	18,801,680	0.41				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
機械及設備	140501	68,208,192	1.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-49,406,512	-1.07				
交通及運輸設備	1406	824,392	0.02				
交通及運輸設備	140601	3,650,622	0.08				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,826,230	-0.06				
雜項設備	1407	9,220,679	0.20				
雜項設備	140701	31,603,156	0.69				
累計折舊-雜項設備	140702	-22,382,477	-0.49				
無形資產	16	317,736	0.01				
無形資產	1601	317,736	0.01				
電腦軟體	160102	317,736	0.01				
其他資產	18	4,519,272,773	98.10				
什項資產	1801	4,519,272,773	98.10				
暫付及待結轉帳項	180105	131,030	0.00				
代管資產	180106	4,519,141,743	98.10				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-土地改良物	180106-0	136,496	0.00				
代管資產-土地	180106-1	4,480,768,500	97.26				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	38,236,747	0.83				
合計：		4,606,780,680					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,498,855	101,306,893
勞務收入		139,322
服務收入		139,322
財產收益	295,260	1,294,997
財產交易利益		615,006
其他財產收入	295,260	679,991
政府撥入收入	22,079,201	98,854,356
公庫撥款收入	21,393,280	97,522,575
政府其他撥入收入	685,921	1,331,781
教學收入		486,229
學雜費收入		486,229
其他收入	124,394	531,989
受贈收入	120,000	260,000
雜項收入	4,394	271,989
支出	22,999,130	96,520,419
人事支出	20,295,055	90,957,049
人事支出	20,295,055	90,957,049
業務支出	1,605,939	2,594,907
業務支出	1,605,939	2,594,907
獎補助支出	116,000	155,100
其他獎補助	116,000	155,100
折舊、折耗及攤銷	882,870	2,703,497
固定資產折舊	873,342	2,674,915
無形資產攤銷	9,528	28,582
其他支出	99,266	109,866
其他支出	99,266	109,866

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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-500,275	4,786,474
期初淨資產		64,880,333
解繳公庫		
期末淨資產		69,666,807

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	100,769,610	537,283	101,306,893	收入
勞務收入	139,322		139,322	勞務收入
財產收入	679,991	615,006	1,294,997	財產收益
政府撥入收入	98,854,356		98,854,356	政府撥入收入
教學收入	486,229		486,229	教學收入
其他收入	609,712	-77,723	531,989	其他收入
基金用途	93,979,922	2,540,497	96,520,419	支出
用人費用	90,957,049		90,957,049	人事支出
服務費用	1,747,014	847,893	2,594,907	業務支出
材料及用品費	463,103	-463,103		
租金、償債、利息及相關手續費	12,000	-12,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	372,790	-372,790		
捐助、補助與獎助	155,100		155,100	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	165,500	-165,500		
		2,703,497	2,703,497	折舊、折耗及攤銷
其他支出	107,366	2,500	109,866	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,789,688	-2,003,214	4,786,474	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,694,078	31,186,255	64,880,333	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	40,483,766	29,183,041	69,666,807	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

1. 會計收支欄「財產收益」61萬5,006元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「其他收入」8萬元係收回以前年度支出所收取現金收入，其中僅2,277元係收回財產所獲得賸餘，屬會計收支上列為收入科目，至餘7萬7,723元應自調整數欄位扣除。
3. 預算執行數欄「服務費用」174萬7,014元與會計收支欄「業務支出」259萬4,907元間之調整數84萬7,893元，係「材料及用品費」46萬3,103元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬2,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」37萬2,790元及不含「捐助、補助及獎助」15萬5,100元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」270萬3,497元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」16萬5,500元，其中16萬3,000元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」2,500元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
6. 預算執行數欄「其他支出」10萬7,366元與會計收支欄「其他支出」10萬9,866元間之調整數2,500元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」16萬5,500元，其中屬「遞延支出」2,500元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
24,835,273	30,426,558	-5,591,285	其他準備金-其他5,591,285元