

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 8 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 110 年 8 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 4-6 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 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 8 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	34,148,954	34,670,008	-521,054	-1.50	222,653,275	210,906,912	11,746,363	5.57
勞務收入	236,000	4,500	20,000	-15,500	-77.50	335,311	176,000	159,311	90.52
服務收入	236,000	4,500	20,000	-15,500	-77.50	335,311	176,000	159,311	90.52
財產收入	1,014,000	11,888		11,888		713,649	589,000	124,649	21.16
財產處分收入	26,000	7,500	0	7,500		26,870	6,000	20,870	347.83
其他財產收入	988,000	4,388	0	4,388		686,779	583,000	103,779	17.80
政府撥入收入	262,225,000	34,128,216	34,247,008	-118,792	-0.35	210,429,593	199,935,412	10,494,181	5.25
公庫撥款收入	262,225,000	34,299,008	34,247,008	52,000	0.15	199,987,412	199,935,412	52,000	0.03
政府其他撥入收入		-170,792	0	-170,792		10,442,181	0	10,442,181	
教學收入	22,849,000		400,000	-400,000	-100.00	10,499,177	9,930,000	569,177	5.73
學雜費收入	22,849,000	0	400,000	-400,000	-100.00	10,499,177	9,930,000	569,177	5.73
其他收入	937,000	4,350	3,000	1,350	45.00	675,545	276,500	399,045	144.32
受贈收入	1,000	290	0	290		313,645	500	313,145	62,629.00
雜項收入	936,000	4,060	3,000	1,060	35.33	361,900	276,000	85,900	31.12
基金用途	302,973,000	19,730,427	34,670,008	-14,939,581	-43.09	214,154,216	226,618,912	-12,464,696	-5.50
高中及高職教育計畫	257,105,000	17,273,080	32,246,008	-14,972,928	-46.43	176,883,848	200,477,453	-23,593,605	-11.77
一般行政管理計畫	34,143,000	2,183,655	2,374,000	-190,345	-8.02	23,486,560	25,243,500	-1,756,940	-6.96
建築及設備計畫	11,725,000	273,692	50,000	223,692	447.38	13,783,808	897,959	12,885,849	1,435.02
購建固定資產	11,653,000	273,692	50,000	223,692	447.38	13,711,808	897,959	12,813,849	1,427.00
其他	72,000					72,000		72,000	
本期賸餘(短絀)	-15,712,000	14,418,527		14,418,527		8,499,059	-15,712,000	24,211,059	-154.09
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					42,193,137	12,796,000	29,397,137	229.74

※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 8 月份

註：

- 一、服務收入：主要係109學年第2學期教科書作業管理費核實繳庫。
- 二、財產處分收入：主要係惜物網拍賣動產收入核實繳庫。
- 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：主要係教育局補助局款非統籌-110年度校園褐根病防治作業費52,000元。
- 五、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19,745元(RA9363)。
 3. 109學年度國中學生學習扶助經費47,955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356,800元(RA9239)。
 5. 109學年度國中生涯發展經費60,092元(RA9253)。
 6. 109學年度國中增置專長教師員額計畫經費385,169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17,253元(RA9202)。
 9. 109學年度第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112,150元(RA0205)。
 12. 109學年第1學期國中本土語言課程鐘點費720元(RA9262)。
 13. 109年教學大樓第3棟防水隔熱工程款3,221,014元(RA9808)。
 14. 110年大手牽小手計畫經費13,131元(RA0C25)。
 15. 109學年度第2學期高中學生學習扶助經費13,520元(RA0257)。
 16. 109學年度第2學期推動高中資優教育充實方案經費15,168元(RA0506)。
 17. 109年教學大樓第1-2棟防水隔熱工程款5,630,187元(RA9808)。
 18. 109學年度第2學期國中學校用書經費3,470元(RA0321)。
 19. 109學年度第2學期國中本土語言課程鐘點費5,600元(RA9358)。
 20. 110學年度第1學期高中學生學習扶助經費13,520元(RA0258)。
 21. 110學年度第1學期資訊科技科與化學科銜接教育鐘點費22,000元(RA0239)。
- 六、受贈收入：主要係捐助款較預期增加。
- 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、高中及高職教育計畫：主要係預借109學年度教師考績獎金尚未轉正。
- 九、建築及設備計畫：主要係教育部補助教學大樓第1-3棟防水隔熱工程12,641,142元併決算辦理。

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 8 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				17,273,080	32,246,008	-14,972,928	-46.43
		累計數				176,883,848	200,477,453	-23,593,605	-11.77

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 8 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	2,012,947	5,029,984	-1,962,375	26,206,843	
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	1,685,420	4,189,070	-1,220,469	16,526,497	
交通及運輸設備	3,650,622	-2,739,954		33,012	-195,011	682,645	
雜項設備	31,592,036	-21,931,937	255,527	729,310	-546,895	8,639,421	
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：

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 8 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		72,000	78,592		339,726	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8月止累計攤銷78,592元。
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

40501068-6

中華民國 110 年 8 月份

註：

- 1.機械及設備：增加數計1,685,420元，變動原因為：(1)增置：購置圖書殺菌機等設備計812,534元。(2)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計872,886元。減少數計4,189,070元，變動原因為：(1)報廢：頻率接收器等設備計4,189,070元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計33,012元，變動原因為：(1)報廢：擴大混波器等設備計33,012元。
- 3.雜項設備：增加數計255,527元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計232,407元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等設備計23,120元。減少數計729,310元，變動原因為：(1)報廢：投影機等設備計649,310元(2)其他：國稅局退還109年購置冷氣機貨物稅80,000元。
- 4.電腦軟體：增加數計72,000元，變動原因為：(1)增置：購置微軟教育授權等軟體計72,000元。減少數計78,592元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年8月底止累計攤銷78,592元。

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 8 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		1,806,041	186,000		1,992,041	726,000	812,534		812,534	111.92	86,534	11.92		
機械及設備		1,806,041	186,000		1,992,041	726,000	812,534		812,534	111.92	86,534	11.92	主要係電腦週邊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	41,000		298,959	274,959	232,407		232,407	84.52	-42,552	-15.48		
雜項設備		257,959	41,000		298,959	274,959	232,407		232,407	84.52	-42,552	-15.48	採購設備結餘款。	
購建中固定資產														
總計		2,064,000	227,000		2,291,000	1,000,959	1,044,941		1,044,941	104.39	43,982	4.39		

※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 8 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		72,000			
521 購置電腦軟體	72,000		72,000		72,000		72,000		72,000			
522 購置權利												
54 遞延支出	9,589,000		9,589,000	124,000	12,666,867	10,215.22	12,666,867		12,542,867	10,115.22		
541 遞延修繕房屋建築支	9,589,000		9,589,000	124,000	12,666,867	10,215.22	12,666,867		12,542,867	10,115.22	主要係教育部補助教學大樓 第1-3棟防水隔熱工程12,641,142元 併決算辦理。	
542 其他遞延支出												
總計	9,661,000		9,661,000	124,000	12,738,867	10,273.28	12,738,867		12,614,867	10,173.28		

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,599,612,264	100.00	負 債	4,531,212,284	98.51
流動資產	39,669,878	0.86	流動負債	5,492,275	0.12
現金	26,337,740	0.57	應付款項	5,492,275	0.12
庫存現金	0	0.00	應付代收款	5,492,275	0.12
銀行存款	26,187,740	0.57	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	16,634,067	0.36	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	8,056,345	0.18	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,487,315	0.03	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,013	0.00	其他負債	4,525,720,009	98.39
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	4,525,720,009	98.39
應收款項	650,000	0.01	存入保證金	4,293,066	0.09
其他應收款	650,000	0.01	應付退休及離職金	3,029,825	0.07
預付款項	12,682,138	0.28	應付代管資產	4,518,397,118	98.23
預付費用	12,682,138	0.28	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：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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	15,106,757	0.33	淨資產	68,399,980	1.49
準備金	15,106,757	0.33	淨資產	68,399,980	1.49
退休及離職準備金	3,029,825	0.07	淨資產	68,399,980	1.49
其他準備金	12,076,932	0.26	累積餘額	64,880,333	1.41
其他準備金-獎助學金	6,543,841	0.14	本期賸餘	3,519,647	0.08
其他準備金-其他	5,533,091	0.12	合計：	4,599,612,264	
固定資產	25,867,117	0.56			
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	16,526,497	0.36			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	65,017,656	1.41			
累計折舊-機械及設備	-48,491,159	-1.05			
交通及運輸設備	682,645	0.01			
交通及運輸設備	3,617,610	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,934,965	-0.06			
雜項設備	8,639,421	0.19			
雜項設備	31,118,253	0.68			
累計折舊-雜項設備	-22,478,832	-0.49			
無形資產	339,726	0.01			
無形資產	339,726	0.01			
電腦軟體	339,726	0.01			
其他資產	4,518,628,786	98.24			
什項資產	4,518,628,786	98.24			
暫付及待結轉帳項	231,668	0.01			
代管資產	4,518,397,118	98.23			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	125,936	0.00			
代管資產-土地	4,480,768,500	97.42			
代管資產-房屋建築及設備	37,502,682	0.82			
合計：	4,599,612,264				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,429,954	223,471,558
勞務收入	4,500	335,311
服務收入	4,500	335,311
財產收益	292,888	1,609,655
廢舊物品售價收入	7,500	26,870
財產交易利益	281,000	896,006
其他財產收入	4,388	686,779
政府撥入收入	34,128,216	210,429,593
公庫撥款收入	34,299,008	199,987,412
政府其他撥入收入	-170,792	10,442,181
教學收入		10,499,177
學雜費收入		10,499,177
其他收入	4,350	597,822
受贈收入	290	313,645
雜項收入	4,060	284,177
支出	20,266,448	219,951,911
人事支出	18,644,230	191,375,019
人事支出	18,644,230	191,375,019
業務支出	812,505	8,383,560
業務支出	812,505	8,383,560
獎補助支出		446,300
其他獎補助		446,300
財產損失	5,638	48,734
財產交易損失	5,638	48,734
折舊、折耗及攤銷	804,075	6,865,902
固定資產折舊	793,361	6,787,310
無形資產攤銷	10,714	78,592
其他支出		12,832,396
其他支出		12,832,396

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8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）	14,163,506	3,519,647
期初淨資產		64,880,333
解繳公庫		
期末淨資產		68,399,980

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 8 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	222,653,275	818,283	223,471,558	收入
勞務收入	335,311		335,311	勞務收入
財產收入	713,649	896,006	1,609,655	財產收益
政府撥入收入	210,429,593		210,429,593	政府撥入收入
教學收入	10,499,177		10,499,177	教學收入
其他收入	675,545	-77,723	597,822	其他收入
基金用途	214,154,216	5,797,695	219,951,911	支出
用人費用	191,375,019		191,375,019	人事支出
服務費用	6,129,248	2,254,312	8,383,560	業務支出
材料及用品費	1,504,202	-1,504,202		
租金、償債、利息及相關手續費	58,050	-58,050		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	692,060	-692,060		
捐助、補助與獎助	446,300		446,300	獎補助支出
		48,734	48,734	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,783,808	-13,783,808		
		6,865,902	6,865,902	折舊、折耗及攤銷
其他	165,529	12,666,867	12,832,396	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,499,059	-4,979,412	3,519,647	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	42,193,137	26,206,843	68,399,980	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中89萬6,006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」612萬9,248元與會計收支欄「業務支出」838萬3,560元間之調整數225萬4,312元，係「材料及用品費」150萬4,202元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬8,050元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」69萬2,060元之調整數合計。
4. 財產損失：會計收支欄「財產損失」4萬8,734元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」686萬5,902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。
6. 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」1,378萬3,808元，其中111萬6,941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；餘1,266萬6,867元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」16萬5,529元與會計收支欄「其他支出」1,283萬2,396元間之調整數1,266萬6,867元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,266萬6,867元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 8 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
16,634,067	22,167,158	-5,533,091	其他準備金-其他5,533,091元