

40501068

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 113 年 2 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 113 年 2 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 113 年 2 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	327,054,000	24,358,794	23,894,420	464,374	1.94	91,157,109	89,213,017	1,944,092	2.18
徵收及依法分配收入		8,000		8,000		12,000		12,000	
違規罰款收入		8,000	0	8,000		12,000	0	12,000	
勞務收入	336,000	300		300		193,887	180,000	13,887	7.72
服務收入	336,000	300	0	300		193,887	180,000	13,887	7.72
財產收入	993,000	19,000		19,000		433,374	233,000	200,374	86.00
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	967,000	19,000	0	19,000		433,374	233,000	200,374	86.00
政府撥入收入	301,561,000	24,315,460	23,744,420	571,040	2.40	90,091,871	87,700,017	2,391,854	2.73
公庫撥款收入	301,561,000	23,744,420	23,744,420	0		87,700,017	87,700,017	0	
政府其他撥入收入		571,040	0	571,040		2,391,854	0	2,391,854	
教學收入	22,891,000					307,924	800,000	-492,076	-61.51
學雜費收入	22,891,000	0	0	0		307,924	800,000	-492,076	-61.51
其他收入	1,273,000	16,034	150,000	-133,966	-89.31	118,053	300,000	-181,947	-60.65
受贈收入	463,000	14,000	100,000	-86,000	-86.00	114,000	200,000	-86,000	-43.00
雜項收入	810,000	2,034	50,000	-47,966	-95.93	4,053	100,000	-95,947	-95.95
基金用途	328,627,000	22,077,225	23,894,420	-1,817,195	-7.61	78,295,056	89,213,017	-10,917,961	-12.24
高中及高職教育計畫	316,307,000	21,771,077	23,587,420	-1,816,343	-7.70	77,957,710	88,841,017	-10,883,307	-12.25
一般行政管理計畫	3,497,000	282,210	307,000	-24,790	-8.07	313,408	372,000	-58,592	-15.75
建築及設備計畫	8,823,000	23,938		23,938		23,938		23,938	
購建固定資產	8,768,000	5,458		5,458		5,458		5,458	
其他	55,000	18,480		18,480		18,480		18,480	
本期賸餘(短絀)	-1,573,000	2,281,569		2,281,569		12,862,053		12,862,053	
期初基金餘額	13,113,000					17,017,383	13,113,000	3,904,383	29.77
解繳公庫									
期末基金餘額	11,540,000					29,879,436	13,113,000	16,766,436	127.86

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

- 一、違規罰款收入：主要係廠商違約罰款收入。
- 二、其他財產收入：主要係場地費收入核實繳庫。
- 三、政府其他撥入收入：教育局補助2,391,854元。
 1. RA2218-112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫-前瞻教師及全時外籍教學助理經費105,404元。
 2. RA2237-112學年度十二年國民基本教育課程新增鐘點費經157,624元。
 3. RA2254-112學年度國中學生學習扶助計畫開班經費20,027元。
 4. RA2258-112學年度高中學生學習扶助計畫經費18,000元。
 5. RA2260-112學年度國中活化教學與多元學習計畫經費34,505元。
 6. RA2271-112學年度本土語言-高中客家語課程開課經費31,825元。
 7. RA2275-112學年度全英語授課實施計畫經費234,970元。
 8. RA2287-112學年度國中部分領域課程雙語教學計畫經費375,000元。
 9. RA2290-國教署商借112學年度本校陳師聘任代理教師經費502,123元。
 10. RA2735-112年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費19,763元。
 11. RA2218-112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費321,573元。
 12. RA2237-收112學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費540,320元。
 13. RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費30,720元。
- 四、學雜費收入：主要係轉入112學年第1學期課後輔導費結餘款。
- 五、受贈收入：主要係各界捐助款核實繳庫。
- 六、雜項收入：主要係補發學生證收入核實繳庫。
- 七、高中及高職教育計畫：用人費用等覈實支用。
- 八、一般行政管理計畫：主要係辦公事務用品費等覈實支用。
- 九、建築及設備計畫：
 1. 主要係因分攤社區共讀站屋頂防水工程5,485元較預期提早執行(工程管理費)。
 2. 主要係因購置iPadApp-Procreate(84U)軟體18,480元較預期提早執行。

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 113 年 2 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				21,771,077	23,587,420	-1,816,343	-7.70
		累計數				77,957,710	88,841,017	-10,883,307	-12.25

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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 舊(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	117,453,871	-82,554,623	18,480	70,810	-1,663,503	33,183,415	
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	72,449,728	-52,852,916			-1,289,416	18,307,396	
交通及運輸設備	4,156,620	-3,322,216			-45,486	788,918	
雜項設備	37,988,284	-24,542,575			-328,601	13,117,108	
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： 1.電腦軟體：增加數18,480元，變動原因為：(1)增置：購置iPad App-Procreate(84U)軟體計18,480元。減少數35,555元，截至113年2月底止累計攤銷70,810元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	1,003,769		18,480	70,810		951,439	係因電腦軟體不入財 產管理系統,另依規定 管理。

註： 1.電腦軟體：增加數18,480元，變動原因為：(1)增置：購置iPad App-Procreate(84U)軟體計18,480元。減少數35,555元，截至113年2月底止累計攤銷70,810元。

40501068-6

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-7

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 113 年 2 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	55,000		55,000		18,480		18,480		18,480		主要係因購置iPad App-Procreate(84U)軟體較預 期提早執行。		33.60	
521 購置電腦軟體	55,000		55,000		18,480		18,480		18,480				33.60	
522 購置權利														
54 遞延支出	6,731,000		6,731,000		5,458		5,458		5,458				0.08	
541 遞延修繕房屋建築費	1,531,000		1,531,000		5,458		5,458		5,458		主要係因分攤社區共讀站 屋頂防水工程較預期提早 執行(工程管理費)。		0.36	
542 其他遞延支出	5,200,000		5,200,000											
總 計	6,786,000		6,786,000		23,938		23,938	0.00	23,938	0.00			0.35	

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	78,613,234	100.00	負 債	15,550,383	19.78
流動資產	30,117,987	38.31	流動負債	8,248,198	10.49
現金	24,910,617	31.69	應付款項	8,248,198	10.49
銀行存款	24,760,617	31.50	應付代收款	8,248,198	10.49
銀行存款-公庫存款	14,258,500	18.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,997,627	11.45	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,494,419	1.90	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	10,071	0.01	其他負債	7,302,185	9.29
戶			什項負債	7,302,185	9.29
零用及週轉金	150,000	0.19	存入保證金	3,680,657	4.68
應收款項	1,507,243	1.92	應付退休及離職金	3,621,528	4.61
其他應收款	1,507,243	1.92	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,700,127	4.71	淨資產	63,062,851	80.22
預付費用	3,700,127	4.71	淨資產	63,062,851	80.22
長期貸墊款及準備金	13,885,094	17.66	淨資產	63,062,851	80.22

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	13,885,094	17.66	累積餘額	51,916,631	66.04
退休及離職準備金	3,621,528	4.61	本期賸餘	11,146,220	14.18
其他準備金	10,263,566	13.06	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	5,488,581	6.98	合計：	78,613,234	
其他準備金-其他	4,774,985	6.07			
固定資產	32,231,976	41.00			
土地改良物	18,254	0.02			
土地改良物	1,825,470	2.32			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.30			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	-0.04			
機械及設備	18,307,396	23.29			
機械及設備	72,449,728	92.16			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-54,142,332	-68.87			
交通及運輸設備	788,918	1.00			
交通及運輸設備	4,156,620	5.29			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,367,702	-4.28			
雜項設備	13,117,108	16.69			
雜項設備	37,988,284	48.32			
累計折舊-雜項設備	-24,871,176	-31.64			
無形資產	951,439	1.21			
無形資產	951,439	1.21			
電腦軟體	951,439	1.21			
其他資產	1,426,738	1.81			
什項資產	1,426,738	1.81			
暫付及待結轉帳項	1,426,738	1.81			
代管資產	4,789,909,358	6,093.01			
	0				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,358,794	91,157,109
徵收及依法分配收入	8,000	12,000
違規罰款收入	8,000	12,000
勞務收入	300	193,887
服務收入	300	193,887
財產收益	19,000	433,374
其他財產收入	19,000	433,374
政府撥入收入	24,315,460	90,091,871
公庫撥款收入	23,744,420	87,700,017
政府其他撥入收入	571,040	2,391,854
教學收入		307,924
學雜費收入		307,924
其他收入	16,034	118,053
受贈收入	14,000	114,000
雜項收入	2,034	4,053
支出	22,925,910	80,010,889
人事支出	21,048,777	76,277,979
業務支出	21,048,777	76,277,979
業務支出	1,004,510	1,885,549
獎補助支出	1,004,510	1,885,549
其他獎補助		46,850
折舊、折耗及攤銷	867,165	1,734,313
固定資產折舊	831,610	1,663,503
無形資產攤銷	35,555	70,810
其他支出	5,458	66,198
其他支出	5,458	66,198

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,432,884	11,146,220
期初淨資產		51,916,631
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		63,062,851

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

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	91,157,109		91,157,109	收入
徵收及依法分配收入	12,000		12,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	193,887		193,887	勞務收入
財產收入	433,374		433,374	財產收益
政府撥入收入	90,091,871		90,091,871	政府撥入收入
教學收入	307,924		307,924	教學收入
其他收入	118,053		118,053	其他收入
基金用途	78,295,056	1,715,833	80,010,889	支出
用人費用	76,277,979		76,277,979	人事支出
服務費用	1,501,436	384,113	1,885,549	業務支出
材料及用品費	181,308	-181,308		
租金、償債、利息及相關手續費	10,000	-10,000		
稅捐及規費(強制費)	900	-900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	191,905	-191,905		
捐助、補助與獎助	46,850		46,850	獎補助支出
其他	60,740	5,458	66,198	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,458	-5,458		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,480	-18,480		
本期賸餘(短絀)	12,862,053	-1,715,833	11,146,220	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,017,383	34,899,248	51,916,631	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	29,879,436	33,183,415	63,062,851	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數1萬8,480元。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」150萬1,436元與會計科目「業務支出」188萬5,549元間之調整數38萬4,113元，係「材料及用品費」18萬1,308元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬元、「稅捐及規費(強制費)」900元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)19萬1,905元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」173萬4,313元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」5,458元與會計科目「其他支出」0元間之調整數5,458元，係「遞延支出」5,458元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 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
14,258,500	19,033,485	-4,774,985	其他準備金-其他4,774,985元