

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 3 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 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、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 6-7 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
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 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 113 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	327,054,000	27,060,796	26,283,144	777,652	2.96	118,217,905	115,496,161	2,721,744	2.36
徵收及依法分配收入						12,000		12,000	
違規罰款收入		0	0	0		12,000	0	12,000	
勞務收入	336,000					193,887	180,000	13,887	7.72
服務收入	336,000	0	0	0		193,887	180,000	13,887	7.72
財產收入	993,000	76,810	56,000	20,810	37.16	510,184	289,000	221,184	76.53
財產處分收入	26,000	1,320	6,000	-4,680	-78.00	1,320	6,000	-4,680	-78.00
其他財產收入	967,000	75,490	50,000	25,490	50.98	508,864	283,000	225,864	79.81
政府撥入收入	301,561,000	26,629,212	26,177,144	452,068	1.73	116,721,083	113,877,161	2,843,922	2.50
公庫撥款收入	301,561,000	26,177,144	26,177,144	0		113,877,161	113,877,161	0	
政府其他撥入收入		452,068	0	452,068		2,843,922	0	2,843,922	
教學收入	22,891,000	142,440		142,440		450,364	800,000	-349,636	-43.70
學雜費收入	22,891,000	142,440	0	142,440		450,364	800,000	-349,636	-43.70
其他收入	1,273,000	212,334	50,000	162,334	324.67	330,387	350,000	-19,613	-5.60
受贈收入	463,000	210,000	0	210,000		324,000	200,000	124,000	62.00
雜項收入	810,000	2,334	50,000	-47,666	-95.33	6,387	150,000	-143,613	-95.74
基金用途	328,627,000	22,838,129	26,283,144	-3,445,015	-13.11	101,133,185	115,496,161	-14,362,976	-12.44
高中及高職教育計畫	316,307,000	22,482,596	25,850,060	-3,367,464	-13.03	100,440,306	114,691,077	-14,250,771	-12.43
一般行政管理計畫	3,497,000	355,533	335,000	20,533	6.13	668,941	707,000	-38,059	-5.38
建築及設備計畫	8,823,000		98,084	-98,084	-100.00	23,938	98,084	-74,146	-75.59
購建固定資產	8,768,000		98,084	-98,084	-100.00	5,458	98,084	-92,626	-94.44
其他	55,000					18,480		18,480	
本期賸餘(短絀)	-1,573,000	4,222,667		4,222,667		17,084,720		17,084,720	
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					34,102,103	13,113,000	20,989,103	160.06

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

- 一、違規罰款收入：主要係廠商違約罰款收入。
- 二、財產處分收入：主要係報廢財產變賣收入核實繳庫。
- 三、其他財產收入：主要係場地費收入核實繳庫。
- 四、政府其他撥入收入：教育局補助2,843,922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6,452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. RA3907-收113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,940元。
 14. RA2361-112(1)國中小原住民族語教學支援工作人員交通費2,000元。
 15. RA2337-112(1)國中小原住民族語教學支援工作人員交通費112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援交通費2,000元。
 16. RA2248-112學年精進國中小教師學專業與課程品質42,336元。
 17. RA2A63-收數位內容及教學軟體(第2批)經費424,060元。
- 五、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。
- 六、受贈收入：主要係各界捐助款核實繳庫。
- 七、雜項收入：主要係補發學生證收入核實繳庫。
- 八、高中及高職教育計畫：用人費用等覈實支用。
- 九、建築及設備計畫：
 1. 主要係前庭動作平衡組設備32,000元業已採購，預計於4月付款。
 2. 主要係因購置雙目實體顯微鏡48,000元業已採購但尚未核銷。

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 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				22,482,596	25,850,060	-3,367,464	-13.03
		累計數				100,440,306	114,691,077	-14,250,771	-12.43

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 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 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	2,053,667	106,371	-3,981,490	32,865,054	
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	2,035,187		-3,423,157	18,208,842	
交通及運輸設備	4,156,620	-3,322,216			-68,229	766,175	
雜項設備	37,988,284	-24,542,575			-490,104	12,955,605	
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

40501068-5

資本資產明細表

中華民國 113 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 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	1,003,769		18,480	106,371		915,878	係因電腦軟體不入財 產管理系統,另依規定 管理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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													主要係因1.前庭動作平衡 組設備32,000元業已採 購，預計於4月付款。 2.購置雙目實體顯微 鏡48,000元業已採購但尚 未核銷。		
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		1,315,500	527,000		1,842,500	80,000					-80,000	-100.00			
機械及設備		1,315,500	527,000		1,842,500	80,000					-80,000	-100.00			
購建中固定資產															
交通及運輸設備			14,000		14,000										
交通及運輸設備			14,000		14,000										
購建中固定資產															
雜項設備		721,500			721,500										
雜項設備		721,500			721,500										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															

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 113 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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 其他 總 計		2,037,000	541,000		2,578,000	80,000						-80,000	100.00			

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-8

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 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	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	18,084	5,458		5,458	30.18	-12,626	-69.82	主要係因分攤社區共讀站 屋頂防水工程後續尚未付 款(委託技術服務費)。		0.08
541 遞延修繕房屋建築費	1,531,000		1,531,000	18,084	5,458		5,458	30.18	-12,626	-69.82		0.36	
542 其他遞延支出	5,200,000		5,200,000										
總 計	6,786,000		6,786,000	18,084	23,938		23,938	132.37	5,854	32.37			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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	86,053,721	100.00	負 債	19,086,564	22.18
流動資產	37,757,465	43.88	流動負債	11,584,614	13.46
現金	32,596,665	37.88	應付款項	11,584,614	13.46
銀行存款	32,446,665	37.71	應付代收款	11,584,614	13.46
銀行存款-公庫存款	18,567,737	21.58	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,305,703	14.30	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,563,154	1.82	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,071	0.01	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.17	其他負債	7,501,950	8.72
應收款項	1,457,523	1.69	什項負債	7,501,950	8.72
其他應收款	1,457,523	1.69	存入保證金	3,873,108	4.50
預付款項	3,703,277	4.30	應付退休及離職金	3,628,842	4.22
預付費用	3,703,277	4.30	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	13,852,408	16.10	淨資產	66,967,157	77.82
			淨資產	66,967,157	77.82
			淨資產	66,967,157	77.82

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	13,852,408	16.10	累積餘額	51,916,631	60.33
退休及離職準備金	3,628,842	4.22	本期賸餘	13,015,339	15.12
其他準備金	10,223,566	11.88	淨資產調整數	2,035,187	2.37
其他準備金-獎助學金	5,448,581	6.33	合計：	86,053,721	
其他準備金-其他	4,774,985	5.55			
固定資產	31,949,176	37.13			
土地改良物	18,254	0.02			
土地改良物	1,825,470	2.12			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.10			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.03			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	-0.03			
機械及設備	18,208,842	21.16			
機械及設備	74,484,915	86.56			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-56,276,073	-65.40			
交通及運輸設備	766,175	0.89			
交通及運輸設備	4,156,620	4.83			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,390,445	-3.94			
雜項設備	12,955,605	15.06			
雜項設備	37,988,284	44.14			
累計折舊-雜項設備	-25,032,679	-29.09			
無形資產	915,878	1.06			
無形資產	915,878	1.06			
電腦軟體	915,878	1.06			
其他資產	1,578,794	1.83			
什項資產	1,578,794	1.83			
暫付及待結轉帳項	1,578,794	1.83			
代管資產	4,789,770,049	5,566.02			

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,060,796	118,217,905
徵收及依法分配收入		12,000
違規罰款收入		12,000
勞務收入		193,887
服務收入		193,887
財產收益	76,810	510,184
財產交易利益	1,320	1,320
其他財產收入	75,490	508,864
政府撥入收入	26,629,212	116,721,083
公庫撥款收入	26,177,144	113,877,161
政府其他撥入收入	452,068	2,843,922
教學收入	142,440	450,364
學雜費收入	142,440	450,364
其他收入	212,334	330,387
受贈收入	210,000	324,000
雜項收入	2,334	6,387
支出	25,191,677	105,202,566
人事支出	21,552,958	97,830,937
人事支出	21,552,958	97,830,937
業務支出	1,225,977	3,111,526
業務支出	1,225,977	3,111,526
獎補助支出	40,000	86,850
其他獎補助	40,000	86,850
折舊、折耗及攤銷	2,353,548	4,087,861
固定資產折舊	2,317,987	3,981,490
無形資產攤銷	35,561	106,371
其他支出	19,194	85,392
其他支出	19,194	85,392

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,869,119	13,015,339
期初淨資產		51,916,631
解繳公庫		
淨資產調整數	2,035,187	2,035,187
期末淨資產		66,967,157

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

40501068-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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	118,217,905		118,217,905	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	510,184		510,184	財產收益
政府撥入收入	116,721,083		116,721,083	政府撥入收入
教學收入	450,364		450,364	教學收入
其他收入	330,387		330,387	其他收入
基金用途	101,133,185	4,069,381	105,202,566	支出
用人費用	97,830,937		97,830,937	人事支出
服務費用	2,567,548	543,978	3,111,526	業務支出
材料及用品費	301,737	-301,737		
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	231,341	-231,341		
捐助、補助與獎助	86,850		86,850	獎補助支出
		4,087,861	4,087,861	折舊、折耗及攤銷
其他	79,934	5,458	85,392	其他支出
遞延支出	5,458	-5,458		
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)	17,084,720	-4,069,381	13,015,339	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		2,035,187	2,035,187	解繳公庫
期末基金餘額	34,102,103	32,865,054	66,967,157	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 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」256萬7,548元與會計科目「業務支出」311萬1,526元間之調整數54萬3,978元，係「材料及用品費」30萬1,737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)23萬1,341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」408萬7,861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。