

40501068

臺北市府教育局主管

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 4 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 4 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 4 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	26,202,238	24,364,610	1,837,628	7.54	144,420,143	139,860,771	4,559,372	3.26
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	179,400		179,400		373,287	180,000	193,287	107.38
服務收入	336,000	179,400	0	179,400		373,287	180,000	193,287	107.38
財產收入	993,000	178,960		178,960		689,144	289,000	400,144	138.46
財產處分收入	26,000	3,000	0	3,000		4,320	6,000	-1,680	-28.00
其他財產收入	967,000	175,960	0	175,960		684,824	283,000	401,824	141.99
政府撥入收入	301,561,000	25,736,122	24,314,610	1,421,512	5.85	142,457,205	138,191,771	4,265,434	3.09
公庫撥款收入	301,561,000	24,314,610	24,314,610	0		138,191,771	138,191,771	0	
政府其他撥入收入		1,421,512	0	1,421,512		4,265,434	0	4,265,434	
教學收入	22,891,000					450,364	800,000	-349,636	-43.70
學雜費收入	22,891,000	0	0	0		450,364	800,000	-349,636	-43.70
其他收入	1,273,000	107,756	50,000	57,756	115.51	438,143	400,000	38,143	9.54
受贈收入	463,000	100,000	0	100,000		424,000	200,000	224,000	112.00
雜項收入	810,000	7,756	50,000	-42,244	-84.49	14,143	200,000	-185,857	-92.93
基金用途	328,627,000	24,617,728	25,937,610	-1,319,882	-5.09	125,750,913	141,433,771	-15,682,858	-11.09
高中及高職教育計畫	316,307,000	24,339,000	25,527,610	-1,188,610	-4.66	124,779,306	140,218,687	-15,439,381	-11.01
一般行政管理計畫	3,497,000	246,728	325,000	-78,272	-24.08	915,669	1,032,000	-116,331	-11.27
建築及設備計畫	8,823,000	32,000	85,000	-53,000	-62.35	55,938	183,084	-127,146	-69.45
購建固定資產	8,768,000	32,000	85,000	-53,000	-62.35	37,458	183,084	-145,626	-79.54
其他	55,000					18,480		18,480	
本期賸餘(短絀)	-1,573,000	1,584,510	-1,573,000	3,157,510	-200.73	18,669,230	-1,573,000	20,242,230	-1,286.86
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					35,686,613	11,540,000	24,146,613	209.24

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

- 一、違規罰款收入：主要係廠商違約罰款收入。
- 二、服務收入：主要係專任教師甄選收入核實繳庫。
- 三、財產處分收入：主要係報廢財產變賣收入核實繳庫。
- 四、其他財產收入：主要係場地費收入核實繳庫。
- 五、政府其他撥入收入：教育局補助4,265,434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34,986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69,505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. RA2285-收中輟之慮學生彈性輔導及高關懷課程30,000元。
 18. RA2253-收112學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費199,798元。
 19. RA3219-收113年度補助公立高中充實行政人力經費406,251元。
 20. RA2763-收擔任113年中運各項運動競賽場地服務部志工組工作人員加班費5,564元。
 21. RA3453-收前瞻基礎建設-113年新興科技教育遠距示範服務計畫之促進學校574,000元。
 22. RA3205-收前瞻基礎建設-112學年度第2學期高中優質化輔助方案-經常門580,000元。
- 六、學雜費收入：主要係轉入112學年第1學期課後輔導費核實繳庫。
- 七、受贈收入：主要係各界捐助款核實繳庫。
- 八、雜項收入：主要係補發學生證收入核實繳庫。
- 九、高中及高職教育計畫：用人費用等覈實支用。
- 十、一般行政管理計畫：主要係辦公事務用品費等覈實支用。
- 十一、建築及設備計畫：
 1. 購置雙目實體顯微鏡48,000元業已請購但尚未核銷。
 2. 辦理圖書採購已分配未執行數70,000元，業已請購但尚未核銷。

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 4 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				24,339,000	25,527,610	-1,188,610	-4.66
		累計數				124,779,306	140,218,687	-15,439,381	-11.01

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 4 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	2,520,667	2,900,630	-2,183,872	32,335,413	
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	2,502,187	828,530	-3,353,174	17,917,295	
交通及運輸設備	4,156,620	-3,322,216		17,850	-73,301	743,253	
雜項設備	37,988,284	-24,542,575		1,912,324	1,242,603	12,775,988	
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.機械及設備：增加數計2,502,187元，變動原因為：(1)增置：前庭平衡組32,000元(3)撥入：教育局移撥平板電腦及充電車等計2,470,187元。減少數計828,530元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計828,530元。

2.交通及運輸設備：減少數計17,850元，變動原因為：(1)報廢：發電機設備計17,850元。

3.雜項設備：減少數計1,912,324元，變動原因為：(1)報廢：冷氣機等設備計1,912,324元。

4.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141,926元，截至113年4月底止累計攤銷141,926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 4 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	141,926		880,323	係因電腦軟體不入財 產管理系統,另依規定 管理。

註： 1.機械及設備：增加數計2,502,187元，變動原因為：(1)增置：前庭平衡組32,000元(3)撥入：教育局移撥平板電腦及充電車等計2,470,187元。減少數計828,530元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計828,530元。
2.交通及運輸設備：減少數計17,850元，變動原因為：(1)報廢：發電機設備計17,850元。
3.雜項設備：減少數計1,912,324元，變動原因為：(1)報廢：冷氣機等設備計1,912,324元。
4.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141,926元，截至113年4月底止累計攤銷141,926元。

40501068-6

中華民國 113 年 4 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 113 年 4 月份

40501068-7

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	150,000	32,000		32,000	21.33	-118,000	-78.67			1.24

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 4 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	33,084	5,458		5,458	16.50	-27,626	-83.50	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)。 主要係因停車場地坪整修 工程於4月底決標，工程尚 未開工。		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	15,000					-15,000	-100.00			
總 計	6,786,000		6,786,000	33,084	23,938		23,938	72.36	-9,146	-27.64			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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	93,576,386	100.00	負 債	25,554,360	27.31
流動資產	44,793,424	47.87	流動負債	17,480,054	18.68
現金	40,053,912	42.80	應付款項	17,480,054	18.68
銀行存款	39,903,912	42.64	應付代收款	17,480,054	18.68
銀行存款-公庫存款	20,274,404	21.67	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,914,539	19.14	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,704,898	1.82	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	8,074,306	8.63
戶			什項負債	8,074,306	8.63
零用及週轉金	150,000	0.16	存入保證金	4,165,108	4.45
應收款項	1,033,463	1.10	應付退休及離職金	3,909,198	4.18
其他應收款	1,033,463	1.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,706,049	3.96	淨資產	68,022,026	72.69
預付費用	3,706,049	3.96	淨資產	68,022,026	72.69
長期貸墊款及準備金	14,431,895	15.42	淨資產	68,022,026	72.69

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,431,895	15.42	累積餘額	51,916,631	55.48
退休及離職準備金	3,909,198	4.18	本期賸餘	13,635,208	14.57
其他準備金	10,522,697	11.25	淨資產調整數	2,470,187	2.64
其他準備金-獎助學金	5,448,581	5.82	合計：	93,576,386	
其他準備金-其他	5,074,116	5.42			
固定資產	31,455,090	33.61			
土地改良物	18,254	0.02			
土地改良物	1,825,470	1.95			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-1.93			
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	17,917,295	19.15			
機械及設備	74,123,385	79.21			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-56,206,090	-60.06			
交通及運輸設備	743,253	0.79			
交通及運輸設備	4,138,770	4.42			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,395,517	-3.63			
雜項設備	12,775,988	13.65			
雜項設備	36,075,960	38.55			
累計折舊-雜項設備	-23,299,972	-24.90			
無形資產	880,323	0.94			
無形資產	880,323	0.94			
電腦軟體	880,323	0.94			
其他資產	2,015,654	2.15			
什項資產	2,015,654	2.15			
暫付及待結轉帳項	2,015,654	2.15			
代管資產	4,789,630,740	5,118.42			

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,202,238	144,420,143
徵收及依法分配收入		12,000
違規罰款收入		12,000
勞務收入	179,400	373,287
服務收入	179,400	373,287
財產收益	178,960	689,144
廢舊物品售價收入	3,000	3,000
財產交易利益		1,320
其他財產收入	175,960	684,824
政府撥入收入	25,736,122	142,457,205
公庫撥款收入	24,314,610	138,191,771
政府其他撥入收入	1,421,512	4,265,434
教學收入		450,364
學雜費收入		450,364
其他收入	107,756	438,143
受贈收入	100,000	424,000
雜項收入	7,756	14,143
支出	25,582,369	130,784,935
人事支出	22,434,627	120,265,564
人事支出	22,434,627	120,265,564
業務支出	2,067,882	5,179,408
業務支出	2,067,882	5,179,408
獎補助支出	76,000	162,850
其他獎補助	76,000	162,850
財產損失	27,591	27,591
財產交易損失	27,591	27,591
折舊、折耗及攤銷	969,050	5,056,911
固定資產折舊	933,495	4,914,985
無形資產攤銷	35,555	141,926
其他支出	7,219	92,611
其他支出	7,219	92,611

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	619,869	13,635,208
期初淨資產		51,916,631
解繳公庫		
淨資產調整數	435,000	2,470,187
期末淨資產		68,022,026

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 4 月 30 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	144,420,143		144,420,143	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	373,287		373,287	勞務收入
財產收入	689,144		689,144	財產收益
政府撥入收入	142,457,205		142,457,205	政府撥入收入
教學收入	450,364		450,364	教學收入
其他收入	438,143		438,143	其他收入
基金用途	125,750,913	5,034,022	130,784,935	支出
用人費用	120,265,564		120,265,564	人事支出
服務費用	3,876,782	1,302,626	5,179,408	業務支出
材料及用品費	660,390	-660,390		
租金、償債、利息及相關手續費	12,400	-12,400		
稅捐及規費(強制費)	1,150	-1,150		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	628,686	-628,686		
捐助、補助與獎助	162,850		162,850	獎補助支出
資產短絀		27,591	27,591	財產損失
		5,056,911	5,056,911	折舊、折耗及攤銷
其他	87,153	5,458	92,611	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	50,480	-50,480		
本期賸餘(短絀)	18,669,230	-5,034,022	13,635,208	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		2,470,187	2,470,187	解繳公庫
		32,335,413	68,022,026	淨資產調整數
期末基金餘額	35,686,613			期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 113 年 4 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5萬480元。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」387萬6,782元與會計科目「業務支出」517萬9,408元間之調整數130萬2,626元，係「材料及用品費」66萬390元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬2,400元、「稅捐及規費(強制費)」1,150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)62萬8,686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」505萬6,911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 4 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
20,274,404	25,334,060	-5,059,656	其他準備金-其他5,074,116元，主要係因上月轉正通知書\$7,230誤植轉正科目致產生雙倍差額14,460元。