

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 8 月份

主辦會計人員

王秋玲



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 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 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	327,054,000	39,996,688	42,321,366	-2,324,678	-5.49	254,684,060	259,811,157	-5,127,097	-1.97
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	900	24,000	-23,100	-96.25	558,983	336,000	222,983	66.36
服務收入	336,000	900	24,000	-23,100	-96.25	558,983	336,000	222,983	66.36
財產收入	993,000	31,540		31,540		1,127,564	689,000	438,564	63.65
財產處分收入	26,000	0	0	0		13,570	6,000	7,570	126.17
其他財產收入	967,000	31,540	0	31,540		1,113,994	683,000	430,994	63.10
政府撥入收入	301,561,000	39,947,768	40,247,366	-299,598	-0.74	249,783,965	245,056,157	4,727,808	1.93
公庫撥款收入	301,561,000	40,247,366	40,247,366	0		245,056,157	245,056,157	0	
政府其他撥入收入		-299,598	0	-299,598		4,727,808	0	4,727,808	
教學收入	22,891,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	2,550,496	12,930,000	-10,379,504	-80.27
學雜費收入	22,891,000	0	2,000,000	-2,000,000	-100.00	2,550,496	12,930,000	-10,379,504	-80.27
其他收入	1,273,000	16,480	50,000	-33,520	-67.04	651,052	800,000	-148,948	-18.62
受贈收入	463,000	2,000	0	2,000		481,287	250,000	231,287	92.51
雜項收入	810,000	14,480	50,000	-35,520	-71.04	169,765	550,000	-380,235	-69.13
基金用途	328,627,000	28,854,559	42,321,366	-13,466,807	-31.82	231,895,813	261,384,157	-29,488,344	-11.28
高中及高職教育計畫	316,307,000	24,842,876	42,016,366	-17,173,490	-40.87	224,713,960	256,994,873	-32,280,913	-12.56
一般行政管理計畫	3,497,000	191,364	285,000	-93,636	-32.85	1,784,782	2,222,000	-437,218	-19.68
建築及設備計畫	8,823,000	3,820,319	20,000	3,800,319	19,001.60	5,397,071	2,167,284	3,229,787	149.02
購建固定資產	8,768,000	3,820,319	20,000	3,800,319	19,001.60	5,378,591	2,112,284	3,266,307	154.63
其他	55,000					18,480	55,000	-36,520	-66.40
本期賸餘(短絀)	-1,573,000	11,142,129		11,142,129		22,788,247	-1,573,000	24,361,247	-1,548.71
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					39,805,630	11,540,000	28,265,630	244.94

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 8 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：主要係教科書作業款收入核實繳庫。
- 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：教育部補助4,727,808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426,977元。
 2. RA2237-112學年度十二年國民基本教育課程新增鐘點費經費435,360元。
 3. RA2254-112學年度國中學生學習扶助計畫開班經費31,512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31,316元。
 6. RA2271-112學年度本土語言高中客家語課程開課經費25,178元。
 7. RA2275-112學年度全英語授課實施計畫經費134,012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. RA3907-收113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,940元。
 12. 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。
 13. RA2337-112(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。
 14. RA2248-112學年精進國中小教師學專業與課程品質42,336元。
 15. RA2285-收中輟之慮學生彈性輔導及高關懷課程22,110元。
 16. RA2253-收112學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費116,500元。
 17. RA3219-收113年度補助公立高中充實行政人力經費406,251元。
 18. RA2763-收擔任113年全中運各項運動競賽場地服務部志工組工作人員加班費83,404元。
 19. 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。
 20. 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441,927元。
 21. RA3311-收112學年度第2學期國中學校用書8,394元。
 22. RA3214-收113年高中友善校園學工作資源中心經費30,000元。
 23. RA3261-收112下半年高中編制內教師參加客語及閩南語能力認證中高級報名費2,772元。
 24. RA3257-收112-2高中學生學習扶助計畫24,960元。
 25. RA3206-收前瞻基礎建設112學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門537,000元。
 26. RA3A63-教師增能研習費20,000元。
 27. RA3557-112-2推動高中多元資優教育方案經費34,848元。
 28. RA2229-112公立國中增置專長教師員額實施計畫84,971元。
 29. RA2252-112學年度高中臺灣手語國中開課經費12,702元。
 30. RA3731-113年運動發展基金補助各級學校運動團隊270,000元。
- 六、學雜費收入：主要係112年第2學期學雜費尚未入庫。

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 8 月份

- 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：主要係因屋頂防水工程費較預期提早執行及補辦預算購置教學設備等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				24,842,876	42,016,366	-17,173,490	-40.87
		累計數				224,713,960	256,994,873	-32,280,913	-12.56

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 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 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	7,518,673	3,042,862	-5,920,834	33,454,225	
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	4,737,937	828,530	-6,161,759	17,344,460	
交通及運輸設備	4,156,620	-3,322,216	275,486	17,850	-191,207	900,833	
雜項設備	37,988,284	-24,542,575	2,486,770	1,912,324	432,132	14,452,287	
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

40501068-6

資本資產明細表

中華民國 113 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 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	284,158		738,091	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-7

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 月份

- 1.機械及設備：增加數計4,737,937元，變動原因為：(1)增置：前庭平衡組設備32,000元、「113年全國中等學校運動會」場地UPS等設備272,867元及資訊設備14吋筆電等1,813,883元(2)撥入：教育局移撥平板電腦及充電車等計2,470,187元；教育局補助款購置EMS計149,000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：增加數計275,486元變動原因為：(1)增置：「113年全國中等學校運動會」場地擴大機等設備261,869元及溫度感應器13,617元。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：增加數計2,486,770元變動原因為：(1)增置：「113年全國中等學校運動會」場地調光器等設備939,441元及LED字幕機等836,397元。(2)撥入：教育局補助款購置大屏白板100,000元及冷氣610,932元。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284,158元，截至113年8月底止累計攤銷284,158元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 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	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															
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	1,075,000		2,390,500	2,189,500	2,118,750		2,118,750	96.77	-70,750	-3.23			88.63
機械及設備		1,315,500	1,075,000		2,390,500	2,189,500	2,118,750		2,118,750	96.77	-70,750	-3.23			88.63
購建中固定資產															
交通及運輸設備			276,000		276,000	276,000	275,486		275,486	99.81	-514	-0.19			99.81
交通及運輸設備			276,000		276,000	276,000	275,486		275,486	99.81	-514	-0.19			99.81
購建中固定資產															
雜項設備		721,500	1,183,000		1,904,500	1,821,700	1,775,838		1,775,838	97.48	-45,862	-2.52			93.24
雜項設備		721,500	1,183,000		1,904,500	1,821,700	1,775,838		1,775,838	97.48	-45,862	-2.52			93.24
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,037,000	2,534,000		4,571,000	4,287,200	4,170,074		4,170,074	97.27	-117,126	-2.73			91.23

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 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	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	55,000	18,480		18,480	33.60	-36,520	-66.40	主要係購置電腦軟體費未請購，已請業務單位儘速辦理。 主要係因屋頂防水工程費較預期提早執行。 主要係因工管費掙節支用。		33.60
521 購置電腦軟體	55,000		55,000	55,000	18,480		18,480	33.60	-36,520	-66.40		33.60	
522 購置權利													
54 遞延支出	6,731,000		6,731,000	113,084	1,208,517		1,208,517	1,068.69	1,095,433	968.69		17.95	
541 遞延修繕房屋建築費	1,531,000		1,531,000	28,084	1,175,319		1,175,319	4,185.01	1,147,235	4,085.01		76.77	
542 其他遞延支出	5,200,000		5,200,000	85,000	33,198		33,198	39.06	-51,802	-60.94		0.64	
總 計	6,786,000		6,786,000	168,084	1,226,997		1,226,997	729.99	1,058,913	629.99		18.08	

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	96,162,944	100.00	負 債	22,903,089	23.82
流動資產	47,305,714	49.19	流動負債	14,090,252	14.65
現金	32,975,583	34.29	應付款項	14,090,252	14.65
銀行存款	32,825,583	34.14	應付代收款	14,090,252	14.65
銀行存款-公庫存款	15,127,042	15.73	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,148,276	15.75	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,540,165	2.64	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	10,100	0.01	其他負債	8,812,837	9.16
戶			什項負債	8,812,837	9.16
零用及週轉金	150,000	0.16	存入保證金	4,848,798	5.04
應收款項	650,000	0.68	應付退休及離職金	3,940,039	4.10
其他應收款	650,000	0.68	暫收及待結轉帳項	24,000	0.02
預付款項	13,680,131	14.23	淨資產	73,259,855	76.18
預付費用	13,680,131	14.23	淨資產	73,259,855	76.18
長期貸墊款及準備金	14,162,496	14.73	淨資產	73,259,855	76.18

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,162,496	14.73	累積餘額	51,916,631	53.99
退休及離職準備金	3,940,039	4.10	本期賸餘	18,013,105	18.73
其他準備金	10,222,457	10.63	淨資產調整數	3,330,119	3.46
其他準備金-獎助學金	5,164,028	5.37	合計：	96,162,944	
其他準備金-其他	5,058,429	5.26			
固定資產	32,716,134	34.02			
土地改良物	18,254	0.02			
土地改良物	1,825,470	1.90			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-1.88			
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	17,344,460	18.04			
機械及設備	76,359,135	79.41			

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8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	-59,014,675	-61.37			
交通及運輸設備	900,833	0.94			
交通及運輸設備	4,414,256	4.59			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,513,423	-3.65			
雜項設備	14,452,287	15.03			
雜項設備	38,562,730	40.10			
累計折舊-雜項設備	-24,110,443	-25.07			
無形資產	738,091	0.77			
無形資產	738,091	0.77			
電腦軟體	738,091	0.77			
其他資產	1,240,509	1.29			
什項資產	1,240,509	1.29			
暫付及待結轉帳項	1,240,509	1.29			
代管資產	4,789,073,504	4,980.17			

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	39,996,688	254,684,060
徵收及依法分配收入		12,000
違規罰款收入		12,000
勞務收入	900	558,983
服務收入	900	558,983
財產收益	31,540	1,127,564
廢舊物品售價收入		3,000
財產交易利益		10,570
其他財產收入	31,540	1,113,994
政府撥入收入	39,947,768	249,783,965
公庫撥款收入	40,247,366	245,056,157
政府其他撥入收入	-299,598	4,727,808
教學收入		2,550,496
學雜費收入		2,550,496
其他收入	16,480	651,052
受贈收入	2,000	481,287
雜項收入	14,480	169,765
支出	27,228,820	236,670,955
人事支出	23,727,467	213,965,060
人事支出	23,727,467	213,965,060
業務支出	1,301,773	11,839,642
業務支出	1,301,773	11,839,642
獎補助支出		512,450
其他獎補捐助		512,450
財產損失		27,591
財產交易損失		27,591
折舊、折耗及攤銷	1,038,158	8,936,105
固定資產折舊	1,002,603	8,651,947
無形資產攤銷	35,555	284,158
其他支出	1,161,422	1,390,107
其他支出	1,161,422	1,390,107

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	12,767,868	18,013,105
期初淨資產		51,916,631
解繳公庫		
淨資產調整數	759,932	3,330,119
期末淨資產		73,259,855

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

40501068-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 8 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	254,684,060		254,684,060	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	558,983		558,983	勞務收入
財產收入	1,127,564		1,127,564	財產收益
政府撥入收入	249,783,965		249,783,965	政府撥入收入
教學收入	2,550,496		2,550,496	教學收入
其他收入	651,052		651,052	其他收入
基金用途	231,895,813	4,775,142	236,670,955	支出
用人費用	213,965,060		213,965,060	人事支出
服務費用	9,312,834	2,526,808	11,839,642	業務支出
材料及用品費	1,599,732	-1,599,732		
租金、償債、利息及相關手續費	76,630	-76,630		
稅捐及規費(強制費)	1,650	-1,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	848,796	-848,796		
捐助、補助與獎助	512,450		512,450	獎補助支出
資產短絀		27,591	27,591	財產損失
		8,936,105	8,936,105	折舊、折耗及攤銷
其他	181,590	1,208,517	1,390,107	其他支出
遞延支出	1,208,517	-1,208,517		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,188,554	-4,188,554		
本期賸餘(短絀)	22,788,247	-4,775,142	18,013,105	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		3,330,119	3,330,119	解繳公庫
		33,454,225	73,259,855	淨資產調整數
期末基金餘額	39,805,630			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 8 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數418萬8,554元。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」931萬2,834元與會計科目「業務支出」1,183萬9,642元間之調整數252萬6,808元，係「材料及用品費」159萬9,732元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬6,630元、「稅捐及規費(強制費)」1,650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)84萬8,796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：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」893萬6,105元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」2萬7,591元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

1. 預算項目「其他」18萬1,590元與會計科目「其他支出」139萬107元間之調整數120萬8,517元，係「遞延支出」120萬8,517元。

2. 會計科目「淨資產調整數」333萬119元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
15,127,042	20,185,471	-5,058,429	其他準備金-其他5,058,429元。