

40501068

臺北市政府教育局主管

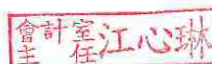
臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 7 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 7 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 5-6 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 7-8 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 7 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	26,441,312	25,655,460	785,852	3.06	214,687,372	217,489,791	-2,802,419	-1.29
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	62,900	76,000	-13,100	-17.24	558,083	312,000	246,083	78.87
服務收入	336,000	62,900	76,000	-13,100	-17.24	558,083	312,000	246,083	78.87
財產收入	993,000	326,610	200,000	126,610	63.31	1,096,024	689,000	407,024	59.07
財產處分收入	26,000	4,100	0	4,100		13,570	6,000	7,570	126.17
其他財產收入	967,000	322,510	200,000	122,510	61.26	1,082,454	683,000	399,454	58.49
政府撥入收入	301,561,000	26,025,606	25,329,460	696,146	2.75	209,836,197	204,808,791	5,027,406	2.45
公庫撥款收入	301,561,000	25,329,460	25,329,460	0		204,808,791	204,808,791	0	
政府其他撥入收入		696,146	0	696,146		5,027,406	0	5,027,406	
教學收入	22,891,000					2,550,496	10,930,000	-8,379,504	-76.67
學雜費收入	22,891,000	0	0	0		2,550,496	10,930,000	-8,379,504	-76.67
其他收入	1,273,000	26,196	50,000	-23,804	-47.61	634,572	750,000	-115,428	-15.39
受贈收入	463,000	25,518	0	25,518		479,287	250,000	229,287	91.71
雜項收入	810,000	678	50,000	-49,322	-98.64	155,285	500,000	-344,715	-68.94
基金用途	328,627,000	23,921,720	25,655,460	-1,733,740	-6.76	203,041,254	219,062,791	-16,021,537	-7.31
高中及高職教育計畫	316,307,000	23,695,783	24,942,460	-1,246,677	-5.00	199,871,084	214,978,507	-15,107,423	-7.03
一般行政管理計畫	3,497,000	225,937	285,000	-59,063	-20.72	1,593,418	1,937,000	-343,582	-17.74
建築及設備計畫	8,823,000		428,000	-428,000	-100.00	1,576,752	2,147,284	-570,532	-26.57
購建固定資產	8,768,000		373,000	-373,000	-100.00	1,558,272	2,092,284	-534,012	-25.52
其他	55,000		55,000	-55,000	-100.00	18,480	55,000	-36,520	-66.40
本期賸餘(短絀)	-1,573,000	2,519,592		2,519,592		11,646,118	-1,573,000	13,219,118	-840.38
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					28,663,501	11,540,000	17,123,501	148.38

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 7 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5,027,406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697,944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44,873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. 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580,000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19,327元。
- 六、學雜費收入：主要係112年第2學期學雜費核實繳庫。
- 七、受贈收入：主要係各界捐助款核實繳庫。

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 7 月份

八、雜項收入：主要係補發學生證收入核實繳庫。

九、一般行政管理計畫：主要係辦公事務用品費等覈實支用。

十、建築及設備計畫：主要係因高中優質化實驗設備第2期光譜儀等設備補辦預算已分配，惟恰逢財管系統系統更新，作業不及於本月轉正。

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 7 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				23,695,783	24,942,460	-1,246,677	-5.00
		累計數				199,871,084	214,978,507	-15,107,423	-7.03

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 7 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	4,094,844	3,007,307	-4,918,231	31,068,554	
非理財目的之長期投資							
土地						18,254	
土地改良物	1,825,470	-1,807,216				300	
房屋及建築	30,000	-29,700					
機械及設備	72,449,728	-52,852,916	2,775,054	828,530	-5,396,041	16,147,295	
交通及運輸設備	4,156,620	-3,322,216	261,869	17,850	-165,337	913,086	
雜項設備	37,988,284	-24,542,575	1,039,441	1,912,324	643,147	13,215,973	
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2,775,054元，變動原因為：(1)增置：前庭平衡組設備32,000元及「113年全國中等學校運動會」場地UPS等設備272,867元(2)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：增加數計261,869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。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1,039,441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。(2)撥入：教育局補助款購置大屏白板100,000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248,603元，截至113年7月底止累計攤銷248,603元。

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 7 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	248,603		773,646	

註：1.機械及設備：增加數計2,775,054元，變動原因為：(1)增置：前庭平衡組設備32,000元及「113年全國中等學校運動會」場地UPS等設備272,867元(2)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：增加數計261,869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。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1,039,441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。(2)撥入：教育局補助款購置大屏白板100,000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248,603元，截至113年7月底止累計攤銷248,603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 113 年 7 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															
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	1,842,500	304,867		304,867	16.55	-1,537,633	-83.45			12.75
機械及設備		1,315,500	1,075,000		2,390,500	1,842,500	304,867		304,867	16.55	-1,537,633	-83.45	主要係因高中優質化實驗 設備第2期光譜儀等設備 補辦預算已分配，惟恰逢 財管系統系統更新，作業 不及於本月轉正。		12.75
購建中固定資產															
交通及運輸設備			276,000		276,000	14,000	261,869		261,869	1870.49	247,869	1770.49			94.88
交通及運輸設備			276,000		276,000	14,000	261,869		261,869	1870.49	247,869	1770.49	主要係因「113年全國中 等學校運動會」場地擴大 機等設備補辦預算通過且 執行完畢，惟未分配致執 行率增加。		94.88
購建中固定資產															
雜項設備		721,500	1,183,000		1,904,500	683,700	939,441		939,441	137.41	255,741	37.41			49.33
雜項設備		721,500	1,183,000		1,904,500	683,700	939,441		939,441	137.41	255,741	37.41	主要係因「113年全國中 等學校運動會」場地調光 器等設備補辦預算通過且 執行完畢，惟未分配致執 行率增加。		49.33

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 7 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 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	2,540,200	1,506,177		1,506,177	59.29	-1,034,023	-40.71			32.95

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 7 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。		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	93,084	52,095		52,095	55.97	-40,989	-44.03	主要係因分攤社區共讀站屋頂防水工程設計費較預期提早執行。 主要係因停車場地坪整修工程預於8月底完工，工管費擱節支用。		0.77
541 遞延修繕房屋建築費	1,531,000		1,531,000	28,084	38,776		38,776	138.07	10,692	38.07			2.53
542 其他遞延支出	5,200,000		5,200,000	65,000	13,319		13,319	20.49	-51,681	-79.51			0.26
總計	6,786,000		6,786,000	148,084	70,575		70,575	47.66	-77,509	-52.34			1.04

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	88,416,586	100.00	負 債	28,684,531	32.44
流動資產	41,346,242	46.76	流動負債	19,878,325	22.48
現金	37,721,726	42.66	應付款項	19,878,325	22.48
銀行存款	37,571,726	42.49	應付代收款	19,878,325	22.48
銀行存款-公庫存款	14,664,693	16.59	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	21,165,406	23.94	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,731,527	1.96	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	8,806,206	9.96
戶			什項負債	8,806,206	9.96
零用及週轉金	150,000	0.17	存入保證金	4,873,798	5.51
應收款項	650,000	0.74	應付退休及離職金	3,932,408	4.45
其他應收款	650,000	0.74	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,974,516	3.36	淨資產	59,732,055	67.56
預付費用	2,974,516	3.36	淨資產	59,732,055	67.56
長期貸墊款及準備金	14,156,700	16.01	淨資產	59,732,055	67.56

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,156,700	16.01	累積餘額	51,916,631	58.72
退休及離職準備金	3,932,408	4.45	本期賸餘	5,245,237	5.93
其他準備金	10,224,292	11.56	淨資產調整數	2,570,187	2.91
其他準備金-獎助學金	5,164,028	5.84	合計：	88,416,586	
其他準備金-其他	5,060,264	5.72			
固定資產	30,294,908	34.26			
土地改良物	18,254	0.02			
土地改良物	1,825,470	2.06			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.04			
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	16,147,295	18.26			
機械及設備	74,396,252	84.14			

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7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	-58,248,957	-65.88			
交通及運輸設備	913,086	1.03			
交通及運輸設備	4,400,639	4.98			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,487,553	-3.94			
雜項設備	13,215,973	14.95			
雜項設備	37,115,401	41.98			
累計折舊-雜項設備	-23,899,428	-27.03			
無形資產	773,646	0.88			
無形資產	773,646	0.88			
電腦軟體	773,646	0.88			
其他資產	1,845,090	2.09			
什項資產	1,845,090	2.09			
暫付及待結轉帳項	1,845,090	2.09			
代管資產	4,789,212,813	5,416.65			

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,441,312	214,687,372
徵收及依法分配收入		12,000
違規罰款收入		12,000
勞務收入	62,900	558,083
服務收入	62,900	558,083
財產收益	326,610	1,096,024
廢舊物品售價收入		3,000
財產交易利益	4,100	10,570
其他財產收入	322,510	1,082,454
政府撥入收入	26,025,606	209,836,197
公庫撥款收入	25,329,460	204,808,791
政府其他撥入收入	696,146	5,027,406
教學收入		2,550,496
學雜費收入		2,550,496
其他收入	26,196	634,572
受贈收入	25,518	479,287
雜項收入	678	155,285
支出	24,825,775	209,442,135
人事支出	22,310,099	190,237,593
人事支出	22,310,099	190,237,593
業務支出	1,604,181	10,537,869
業務支出	1,604,181	10,537,869
獎補助支出	2,000	512,450
其他獎補助	2,000	512,450
財產損失		27,591
財產交易損失		27,591
折舊、折耗及攤銷	904,055	7,897,947
固定資產折舊	868,494	7,649,344
無形資產攤銷	35,561	248,603
其他支出	5,440	228,685
其他支出	5,440	228,685

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,615,537	5,245,237
期初淨資產		51,916,631
解繳公庫		
淨資產調整數		2,570,187
期末淨資產		59,732,055

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 7 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	214,687,372		214,687,372	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	558,083		558,083	勞務收入
財產收入	1,096,024		1,096,024	財產收益
政府撥入收入	209,836,197		209,836,197	政府撥入收入
教學收入	2,550,496		2,550,496	教學收入
其他收入	634,572		634,572	其他收入
基金用途	203,041,254	6,400,881	209,442,135	支出
用人費用	190,237,593		190,237,593	人事支出
服務費用	8,144,386	2,393,483	10,537,869	業務支出
材料及用品費	1,477,583	-1,477,583		
租金、償債、利息及相關手續費	76,630	-76,630		
稅捐及規費(強制費)	1,150	-1,150		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	838,120	-838,120		
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
		7,897,947	7,897,947	折舊、折耗及攤銷
其他	176,590	52,095	228,685	其他支出
遞延支出	52,095	-52,095		
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	1,524,657	-1,524,657		
本期賸餘(短絀)	11,646,118	-6,400,881	5,245,237	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		2,570,187	2,570,187	解繳公庫
期末基金餘額	28,663,501	31,068,554	59,732,055	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 7 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152萬4,657元。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」814萬4,386元與會計科目「業務支出」1,053萬7,869元間之調整數239萬3,483元，係「材料及用品費」147萬7,583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)」1,150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)83萬8,120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」789萬7,947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」17萬6,590元與會計科目「其他支出」22萬8,685元間之調整數5萬2,095元，係「遞延支出」5萬2,095元。

2. 會計科目「淨資產調整數」257萬187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 7 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
14,664,693	19,724,957	-5,060,264	其他準備金-其他5,060,264元。