

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 114 年 1 月份

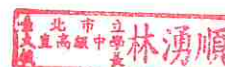
主辦會計人員

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 114 年 1 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 114 年 1 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	334,139,000	63,459,502	62,850,567	608,935	0.97	63,459,502	62,850,567	608,935	0.97
勞務收入	348,000	211,608	180,000	31,608	17.56	211,608	180,000	31,608	17.56
服務收入	348,000	211,608	180,000	31,608	17.56	211,608	180,000	31,608	17.56
財產收入	59,000	30,012	33,000	-2,988	-9.05	30,012	33,000	-2,988	-9.05
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	33,000	30,012	33,000	-2,988	-9.05	30,012	33,000	-2,988	-9.05
政府撥入收入	308,548,000	62,221,673	61,482,567	739,106	1.20	62,221,673	61,482,567	739,106	1.20
公庫撥款收入	308,548,000	61,482,567	61,482,567	0		61,482,567	61,482,567	0	
政府其他撥入收入		739,106	0	739,106		739,106	0	739,106	
規費收入	934,000	417,425	200,000	217,425	108.71	417,425	200,000	217,425	108.71
使用規費收入	934,000	417,425	200,000	217,425	108.71	417,425	200,000	217,425	108.71
教學收入	22,891,000	469,767	800,000	-330,233	-41.28	469,767	800,000	-330,233	-41.28
學雜費收入	22,891,000	469,767	800,000	-330,233	-41.28	469,767	800,000	-330,233	-41.28
其他收入	1,359,000	109,017	155,000	-45,983	-29.67	109,017	155,000	-45,983	-29.67
受贈收入	463,000	108,000	100,000	8,000	8.00	108,000	100,000	8,000	8.00
雜項收入	896,000	1,017	55,000	-53,983	-98.15	1,017	55,000	-53,983	-98.15
基金用途	338,764,000	59,509,769	62,850,567	-3,340,798	-5.32	59,509,769	62,850,567	-3,340,798	-5.32
高中及高職教育計畫	329,578,000	59,509,769	62,785,567	-3,275,798	-5.22	59,509,769	62,785,567	-3,275,798	-5.22
一般行政管理計畫	3,569,000		65,000	-65,000	-100.00		65,000	-65,000	-100.00
建築及設備計畫	5,617,000								
購建固定資產	5,557,000								
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-4,625,000	3,949,733		3,949,733		3,949,733		3,949,733	
期初基金餘額	15,444,000					16,760,208	15,444,000	1,316,208	8.52
解繳公庫									
期末基金餘額	10,819,000					20,709,941	15,444,000	5,265,941	34.10

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 114 年 1 月份

- 一、服務收入：主要係轉入113學年第1學期教科書作業管理費結餘款。
- 二、政府其他撥入收入：教育部補助739,106元。
1. RA3293-前瞻基礎建設113學年度第1學期高中優質化輔助方案-資本門24,000元。
2. RA3214-113年高中友善校園學工作資源中心經費15,000元。
3. RA3237-113學年度十二年國民基本教育課程新增鐘點費經費141,480元。
4. RA3253-113學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費16,476元。
5. RA3258-113-1高中學生學習扶助計畫經費25,040元。
6. RA3260-113學年國中活化教學與多元學習計畫15,394元。
7. RA3278-113學年度高中本土語文開課經費10,715元。
8. RA3275-113學年度全英語授課實施計畫經費261,934元。
9. RA3293-前瞻基礎建設113學年度第1學期高中優質化輔助方案-經常門142,756元。
10. RA3735-113年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費18,408元。
11. RA3453-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-經常門37,171元。
12. RA3244-113-1高中第二外語教育計畫經費2,352元。
13. RA3944-高中協助學務輔導工作教師減授鐘點費15,876元。
14. RA3278-113學年度高中臺灣手語開課經費12,504元。
- 三、使用規費收入：主要係開放場地收入覈實繳庫。
- 四、學雜費收入：主要係轉入113學年第1學期課後輔導費結餘款。
- 五、雜項收入：主要係因補發學生證收入覈實繳庫。
- 六、一般行政管理計畫：主要係因辦公事務用品費等未支用。

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 114 年 1 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				59,509,769	62,785,567	-3,275,798	-5.22
		累計數				59,509,769	62,785,567	-3,275,798	-5.22

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 114 年 1 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	119,823,386	-88,468,646		22,215	-805,713	30,526,812	
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	74,910,801	-58,936,888			-608,663	15,365,250	
交通及運輸設備	4,476,606	-3,605,823			-20,768	850,015	
雜項設備	37,972,343	-24,089,019			-176,282	13,707,042	
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：電腦軟體：

減少數計22,215元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額22,215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 114 年 1 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	608,166			22,215		585,951	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：電腦軟體：

減少數計22,215元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額22,215元。

40501068-6

中華民國 114 年 1 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 年 1 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	60,000		60,000										
521 購置電腦軟體	60,000		60,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,300,000		3,300,000										
541 遞延修繕房屋建築支	3,300,000		3,300,000										
542 其他遞延支出													
總 計	3,360,000		3,360,000					0.00		0.00			

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	61,867,684	100.00	負 債	10,630,931	17.18
流動資產	15,590,279	25.20	流動負債	4,026,333	6.51
現金	14,237,357	23.01	應付款項	4,026,333	6.51
銀行存款	14,087,357	22.77	應付代收款	3,990,726	6.45
銀行存款-公庫存款	8,722,816	14.10	應付費用	35,607	0.06
銀行存款-保管款	4,272,273	6.91	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,082,136	1.75	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,132	0.02	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.24	其他負債	6,604,598	10.68
應收款項	752,922	1.22	什項負債	6,604,598	10.68
其他應收款	752,922	1.22	存入保證金	2,576,147	4.16
預付款項	600,000	0.97	應付退休及離職金	4,028,451	6.51
預付費用	600,000	0.97	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	14,548,261	23.52	淨資產	51,236,753	82.82
			淨資產	51,236,753	82.82
			淨資產	51,236,753	82.82

信託代理與保證資產

43,335

信託代理與保證負債

43,335

保證品

43,335

應付保證品

43,335

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,548,261	23.52	累積餘額	48,114,948	77.77
退休及離職準備金	4,028,451	6.51	本期賸餘	3,121,805	5.05
其他準備金	10,519,810	17.00	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	5,139,919	8.31	合計：	61,867,684	
其他準備金-其他	5,379,891	8.70			
固定資產	29,940,861	48.39			
土地改良物	18,254	0.03			
土地改良物	1,825,470	2.95			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.92			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.05			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	-0.05			
機械及設備	15,365,250	24.84			
機械及設備	74,910,801	121.08			

信託代理與保證資產

43,335

信託代理與保證負債

43,335

保證品

43,335

應付保證品

43,335

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1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	-59,545,551	-96.25			
交通及運輸設備	850,015	1.37			
交通及運輸設備	4,476,606	7.24			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,626,591	-5.86			
雜項設備	13,707,042	22.16			
雜項設備	37,972,343	61.38			
累計折舊-雜項設備	-24,265,301	-39.22			
無形資產	585,951	0.95			
無形資產	585,951	0.95			
電腦軟體	585,951	0.95			
其他資產	1,202,332	1.94			
什項資產	1,202,332	1.94			
暫付及待結轉帳項	1,202,332	1.94			
代管資產	4,788,376,842	7,739.71			

信託代理與保證資產 43,335

信託代理與保證負債

43,335

保證品 43,335

應付保證品

43,335

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	39,344	0.06			
代管資產-土地	4,756,508,100	7,688.19			
代管資產-房屋建築及設備	31,829,398	51.45			
應付代管資產	-4,788,376,842	-7,739.71			
合計：	61,867,684				

信託代理與保證資產

43,335

信託代理與保證負債

43,335

保證品

43,335

應付保證品

43,335

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	63,459,502	63,459,502
勞務收入	211,608	211,608
服務收入	211,608	211,608
財產收益	30,012	30,012
財產孳息收入	30,012	30,012
政府撥入收入	62,221,673	62,221,673
公庫撥款收入	61,482,567	61,482,567
政府其他撥入收入	739,106	739,106
規費收入	417,425	417,425
使用規費收入	417,425	417,425
教學收入	469,767	469,767
學雜費收入	469,767	469,767
其他收入	109,017	109,017
受贈收入	108,000	108,000
雜項收入	1,017	1,017
支出	60,337,697	60,337,697
人事支出	59,265,511	59,265,511
人事支出	59,265,511	59,265,511
業務支出	215,008	215,008
業務支出	215,008	215,008
獎補助支出	24,250	24,250
其他獎補捐助	24,250	24,250
折舊、折耗及攤銷	827,928	827,928
固定資產折舊	805,713	805,713
無形資產攤銷	22,215	22,215
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,121,805	3,121,805
期初淨資產		48,114,948
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		51,236,753

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	63,459,502		63,459,502	收入
勞務收入	211,608		211,608	勞務收入
財產收入	30,012		30,012	財產收益
政府撥入收入	62,221,673		62,221,673	政府撥入收入
規費收入	417,425		417,425	規費收入
教學收入	469,767		469,767	教學收入
其他收入	109,017		109,017	其他收入
基金用途	59,509,769	827,928	60,337,697	支出
用人費用	59,265,511		59,265,511	人事支出
服務費用	173,774	41,234	215,008	業務支出
材料及用品費	26,934	-26,934		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	14,300	-14,300		
捐助、補助與獎助	24,250		24,250	獎補助支出
		827,928	827,928	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,949,733	-827,928	3,121,805	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,760,208	31,354,740	48,114,948	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	20,709,941	30,526,812	51,236,753	期末淨資產

註：

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 114 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」17萬3,774元與會計科目「業務支出」21萬5,008元間之調整數4萬1,234元，係「材料及用品費」2萬6,934元、「租金、償債、利息及相關手續費」0元、「稅捐及規費(強制費)」0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)1萬4,300元之調整數合計。

二、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」82萬7,928元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
8,722,816 /	14,102,707 /	-5,379,891 /	其他準備金-其他5,379,891元。