

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 2 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 2 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 2 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	24,893,289	23,056,224	1,837,065	7.97	88,352,791	85,906,791	2,446,000	2.85
勞務收入	348,000					211,608	180,000	31,608	17.56
服務收入	348,000	0	0	0		211,608	180,000	31,608	17.56
財產收入	59,000					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	0	0	0		30,012	33,000	-2,988	-9.05
政府撥入收入	308,548,000	23,611,553	22,901,224	710,329	3.10	85,833,226	84,383,791	1,449,435	1.72
公庫撥款收入	308,548,000	22,901,224	22,901,224	0		84,383,791	84,383,791	0	
政府其他撥入收入		710,329	0	710,329		1,449,435	0	1,449,435	
規費收入	934,000	44,880		44,880		462,305	200,000	262,305	131.15
使用規費收入	934,000	44,880	0	44,880		462,305	200,000	262,305	131.15
教學收入	22,891,000	1,232,440		1,232,440		1,702,207	800,000	902,207	112.78
學雜費收入	22,891,000	1,232,440	0	1,232,440		1,702,207	800,000	902,207	112.78
其他收入	1,359,000	4,416	155,000	-150,584	-97.15	113,433	310,000	-196,567	-63.41
受贈收入	463,000	0	100,000	-100,000	-100.00	108,000	200,000	-92,000	-46.00
雜項收入	896,000	4,416	55,000	-50,584	-91.97	5,433	110,000	-104,567	-95.06
基金用途	338,764,000	22,149,325	23,056,224	-906,899	-3.93	81,659,094	85,906,791	-4,247,697	-4.94
高中及高職教育計畫	329,578,000	21,703,182	22,736,224	-1,033,042	-4.54	81,212,951	85,521,791	-4,308,840	-5.04
一般行政管理計畫	3,569,000	339,564	320,000	19,564	6.11	339,564	385,000	-45,436	-11.80
建築及設備計畫	5,617,000	106,579		106,579		106,579		106,579	
購建固定資產	5,557,000	106,579		106,579		106,579		106,579	
其他	60,000								
本期騰餘(短絀)	-4,625,000	2,743,964		2,743,964		6,693,697		6,693,697	
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					23,453,905	15,444,000	8,009,905	51.86

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 2 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1,449,435元。
 - 1. RA3214-113年高中友善校園學工作資源中心經費15,000元。
 - 2. RA3237-113學年度十二年國民基本教育課程新增鐘點費經費684,520元。
 - 3. RA3253-113學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費5,408元。
 - 4. RA3258-113-1高中學生學習扶助計畫經費3,200元。
 - 5. RA3260-113學年國中活化教學與多元學習計畫15,394元。
 - 6. RA3278-113學年度高中本土語文開課經費10,715元。
 - 7. RA3275-113學年度全英語授課實施計畫經費261,934元。
 - 8. RA3735-113年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費18,408元。
 - 9. RA3244-113-1高中第二外語教育計畫經費2,352元。
 - 10. RA3278-113學年度高中臺灣手語開課經費12,504元。
 - 11. RA4219-114年度補助公立高中充實行政人力經費420,000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113學年第1學期高中免學費第2批補助款繳庫。
- 五、受贈收入：主要係各界捐助款覈實繳庫。
- 六、雜項收入：主要係因補發學生證收入覈實繳庫。
- 七、一般行政管理計畫：主要係因辦公事務用品費等覈實支用。
- 八、建築及設備計畫：主要係汰換飲水機及購置調理機等設備提前執行。

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 2 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				21,703,182	22,736,224	-1,033,042	-4.54
		累計數				81,212,951	85,521,791	-4,308,840	-5.04

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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	106,579	44,426	-1,613,846	29,803,047	
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			-1,217,390	14,756,523	
交通及運輸設備	4,476,606	-3,605,823			-41,536	829,247	
雜項設備	37,972,343	-24,089,019	106,579		-354,920	13,634,983	
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.雜項設備：

增加數計106,579元，變動原因為：

(1)增置：調理機及飲水機等設備計106,579元。

2.電腦軟體：

減少數計44,426元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額44,426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 2 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	608,166			44,426		563,740	電腦軟體本年度變動 之減少數，說明如下: (1)截至114年2月止累 計攤銷44,426元。
發展中之無形資產							
其他							

註： 1.雜項設備：

增加數計106,579元，變動原因為：

(1)增置：調理機及飲水機等設備計106,579元。

2.電腦軟體：

減少數計44,426元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額44,426元。

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 114 年 2 月份

40501068-6

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		1,713,700	302,000		2,015,700										
機械及設備		1,713,700	302,000		2,015,700										
購建中固定資產															
交通及運輸設備			23,000		23,000										
交通及運輸設備			23,000		23,000										
購建中固定資產															
雜項設備		543,300			543,300		106,579		106,579		106,579				19.62
雜項設備		543,300			543,300		106,579		106,579		106,579		主要係汰換飲水機及購置 調理機等設備提前執行。		19.62
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,257,000	325,000		2,582,000		106,579		106,579		106,579				4.13

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 2 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 遞延修繕房屋建築費	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	66,051,757	100.00	負 債	12,794,805	19.37
流動資產	20,063,417	30.38	流動負債	6,182,576	9.36
現金	16,596,495	25.13	應付款項	6,182,576	9.36
銀行存款	16,446,495	24.90	應付代收款	6,182,576	9.36
銀行存款-公庫存款	9,403,393	14.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,486,614	8.31	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,546,356	2.34	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	10,132	0.02	其他負債	6,612,229	10.01
戶			什項負債	6,612,229	10.01
零用及週轉金	150,000	0.23	存入保證金	2,576,147	3.90
應收款項	730,332	1.11	應付退休及離職金	4,036,082	6.11
其他應收款	730,332	1.11	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,736,590	4.14	淨資產	53,256,952	80.63
預付費用	2,736,590	4.14	淨資產	53,256,952	80.63
長期貸墊款及準備金	14,475,912	21.92	淨資產	53,256,952	80.63

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,475,912	21.92	累積餘額	48,114,948	72.84
退休及離職準備金	4,036,082	6.11	本期賸餘	5,142,004	7.78
其他準備金	10,439,830	15.81	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	5,075,319	7.68	合計：	66,051,757	
其他準備金-其他	5,364,511	8.12			
固定資產	29,239,307	44.27			
土地改良物	18,254	0.03			
土地改良物	1,825,470	2.76			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.74			
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	-0.04			
機械及設備	14,756,523	22.34			
機械及設備	74,910,801	113.41			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-60,154,278	-91.07			
交通及運輸設備	829,247	1.26			
交通及運輸設備	4,476,606	6.78			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,647,359	-5.52			
雜項設備	13,634,983	20.64			
雜項設備	38,078,922	57.65			
累計折舊-雜項設備	-24,443,939	-37.01			
無形資產	563,740	0.85			
無形資產	563,740	0.85			
電腦軟體	563,740	0.85			
其他資產	1,709,381	2.59			
什項資產	1,709,381	2.59			
暫付及待結轉帳項	1,709,381	2.59			
代管資產	4,788,262,202	7,249.26			

信託代理與保證資產 43,335

保證品 43,335

信託代理與保證負債

應付保證品

43,335

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	37,232	0.06			
代管資產-土地	4,756,508,100	7,201.18			
代管資產-房屋建築及設備	31,716,870	48.02			
應付代管資產	-4,788,262,202	-7,249.26			
合計：	66,051,757				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,893,289	88,352,791
勞務收入		211,608
服務收入		211,608
財產收益		30,012
財產孳息收入		30,012
政府撥入收入	23,611,553	85,833,226
公庫撥款收入	22,901,224	84,383,791
政府其他撥入收入	710,329	1,449,435
規費收入	44,880	462,305
使用規費收入	44,880	462,305
教學收入	1,232,440	1,702,207
學雜費收入	1,232,440	1,702,207
其他收入	4,416	113,433
受贈收入		108,000
雜項收入	4,416	5,433
支出	22,873,090	83,210,787
人事支出	20,911,980	80,177,491
人事支出	20,911,980	80,177,491
業務支出	1,071,366	1,286,374
業務支出	1,071,366	1,286,374
獎補助支出	19,400	43,650
其他獎補助	19,400	43,650
折舊、折耗及攤銷	830,344	1,658,272
固定資產折舊	808,133	1,613,846
無形資產攤銷	22,211	44,426
其他支出	40,000	45,000
其他支出	40,000	45,000

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,020,199	5,142,004
期初淨資產		48,114,948
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		53,256,952

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	88,352,791		88,352,791	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	85,833,226		85,833,226	政府撥入收入
規費收入	462,305		462,305	規費收入
教學收入	1,702,207		1,702,207	教學收入
其他收入	113,433		113,433	其他收入
基金用途	81,659,094	1,551,693	83,210,787	支出
用人費用	80,177,491		80,177,491	人事支出
服務費用	847,214	439,160	1,286,374	業務支出
材料及用品費	250,030	-250,030		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	181,130	-181,130		
捐助、補助與獎助	43,650		43,650	獎補助支出
		1,658,272	1,658,272	折舊、折耗及攤銷
其他	45,000		45,000	其他支出
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	106,579	-106,579		
本期賸餘(短絀)	6,693,697	-1,551,693	5,142,004	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	23,453,905	29,803,047	53,256,952	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 114 年 2 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10萬6,579元，其中10萬6,579元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」84萬7,214元與會計科目「業務支出」128萬6,374元間之調整數43萬9,160元，係「材料及用品費」25萬30元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,000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)18萬1,130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」165萬8,272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 2 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
9,403,393	14,767,904	-5,364,511	其他準備金-其他5,364,511元。