

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 3 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 3 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 4-6 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 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 114 年 3 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	28,565,602	26,183,767	2,381,835	9.10	116,918,393	112,090,558	4,827,835	4.31
勞務收入	348,000					211,608	180,000	31,608	17.56
<u>服務收入</u>	348,000	0	0	0		211,608	180,000	31,608	17.56
財產收入	59,000		6,000	-6,000	-100.00	30,012	39,000	-8,988	-23.05
<u>財產處分收入</u>	26,000	0	6,000	-6,000	-100.00	0	6,000	-6,000	-100.00
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	26,117,714	26,072,767	44,947	0.17	111,950,940	110,456,558	1,494,382	1.35
公庫撥款收入	308,548,000	26,072,767	26,072,767	0		110,456,558	110,456,558	0	
政府其他撥入收入		44,947	0	44,947		1,494,382	0	1,494,382	
規費收入	934,000	303,770	50,000	253,770	507.54	766,075	250,000	516,075	206.43
<u>使用規費收入</u>	934,000	303,770	50,000	253,770	507.54	766,075	250,000	516,075	206.43
教學收入	22,891,000	2,028,462		2,028,462		3,730,669	800,000	2,930,669	366.33
<u>學雜費收入</u>	22,891,000	2,028,462	0	2,028,462		3,730,669	800,000	2,930,669	366.33
其他收入	1,359,000	115,656	55,000	60,656	110.28	229,089	365,000	-135,911	-37.24
受贈收入	463,000	110,000	0	110,000		218,000	200,000	18,000	9.00
<u>雜項收入</u>	896,000	5,656	55,000	-49,344	-89.72	11,089	165,000	-153,911	-93.28
基金用途	338,764,000	24,161,621	26,183,767	-2,022,146	-7.72	105,820,715	112,090,558	-6,269,843	-5.59
高中及高職教育計畫	329,578,000	23,423,433	25,465,354	-2,041,921	-8.02	104,636,384	110,987,145	-6,350,761	-5.72
一般行政管理計畫	3,569,000	296,938	298,000	-1,062	-0.36	636,502	683,000	-46,498	-6.81
<u>建築及設備計畫</u>	5,617,000	441,250	420,413	20,837	4.96	547,829	420,413	127,416	30.31
購建固定資產	5,557,000	341,250	420,413	-79,163	-18.83	447,829	420,413	27,416	6.52
其他	60,000	100,000		100,000		100,000		100,000	
本期賸餘(短絀)	-4,625,000	4,403,981		4,403,981		11,097,678		11,097,678	
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					27,857,886	15,444,000	12,413,886	80.38

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 114 年 3 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、財產處分收入：主要係尚未辦理報廢財產變賣。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助1,494,382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1,752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。
 - 12. RA3506-113-1學期資優教育充實方案經費22,200元。
 - 13. RA3285-113學年中輟預防追蹤與復學輔導20,080元。
 - 14. RA3204-113學年國中生涯發展教育(部款)3,267元。
- 四、使用規費收入：主要係開放場地收入覈實繳庫。
- 五、學雜費收入：主要係113學年第1學期高中免學費補助款繳庫。
- 六、雜項收入：主要係因補發學生證收入覈實繳庫。
- 七、建築及設備計畫：主要係購置法國號等設備提前執行。

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 3 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				23,423,433	25,465,354	-2,041,921	-8.02
		累計數				104,636,384	110,987,145	-6,350,761	-5.72

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 3 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	547,829	2,990,993	454,872	29,366,448	
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	120,250	946,713	-891,380	14,256,070	
交通及運輸設備	4,476,606	-3,605,823		96,556	33,287	807,514	
雜項設備	37,972,343	-24,089,019	327,579	1,881,083	1,312,965	13,642,785	
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

40501068-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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		100,000	66,641		641,525	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 月份

1.機械及設備：

增加數計120,250元，變動原因為：

(1)增置：VR全景相機等120,250元。

減少數計946,713元，變動原因為：

(5)報廢：泵浦、自動切紙機等設備計946,713元。

2.交通及運輸設備：

減少數計96,556元，變動原因為：

(5)報廢：麥克風、綜合擴大機等設備計96,556元。

3.雜項設備：

增加數計327,579元，變動原因為：

(1)增置：調理機及飲水機等設備計327,579元。

減少數計1,881,083元，變動原因為：

(5)報廢：冷氣機、圖書總帳等設備計1,881,083元。

4.電腦軟體：

增加數計100,000元，變動原因為：

(1)增置：購置AR2VR編輯教學平臺軟體計100,000元。

減少數計66,641元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額66,641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 3 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															
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		1,713,700	302,000		2,015,700	210,413	120,250		120,250	57.15	-90,163	-42.85			5.97
機械及設備		1,713,700	302,000		2,015,700	210,413	120,250		120,250	57.15	-90,163	-42.85	汰換讀卡機已請購尚未核銷。		5.97
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	210,000	327,579		327,579	155.99	117,579	55.99			60.29
雜項設備		543,300			543,300	210,000	327,579		327,579	155.99	117,579	55.99	主要係購置法國號等設備提前執行。		60.29
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	420,413	447,829		447,829	106.52	27,416	6.52			17.34

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 3 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		100,000		100,000		100,000		辦理教育部補助高中優質 化計畫購置AR2VR編輯教 學平臺軟體併決算執行 數100,000元。		166.67
521 購置電腦軟體	60,000		60,000		100,000		100,000		100,000				166.67
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		100,000		100,000	0.00	100,000	0.00			2.98

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	88,070,639	100.00	負 債	30,846,305	35.02
流動資產	42,170,381	47.88	流動負債	23,847,047	27.08
現金	38,760,472	44.01	應付款項	23,847,047	27.08
銀行存款	38,610,472	43.84	應付代收款	23,847,047	27.08
銀行存款-公庫存款	13,800,747	15.67	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	23,102,459	26.23	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,697,134	1.93	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	0.01	其他負債	6,999,258	7.95
戶			什項負債	6,999,258	7.95
零用及週轉金	150,000	0.17	存入保證金	2,710,147	3.08
應收款項	673,319	0.76	應付退休及離職金	4,289,111	4.87
其他應收款	673,319	0.76	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,736,590	3.11	淨資產	57,224,334	64.98
預付費用	2,736,590	3.11	淨資產	57,224,334	64.98
長期貸墊款及準備金	14,786,341	16.79	淨資產	57,224,334	64.98
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,786,341	16.79	累積餘額	48,114,948	54.63
退休及離職準備金	4,289,111	4.87	本期賸餘	9,109,386	10.34
其他準備金	10,497,230	11.92	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	5,035,319	5.72	合計：	88,070,639	
其他準備金-其他	5,461,911	6.20			
固定資產	28,724,923	32.62			
土地改良物	18,254	0.02			
土地改良物	1,825,470	2.07			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.05			
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	14,256,070	16.19			
機械及設備	74,084,338	84.12			

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3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	-59,828,268	-67.93			
交通及運輸設備	807,514	0.92			
交通及運輸設備	4,380,050	4.97			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,572,536	-4.06			
雜項設備	13,642,785	15.49			
雜項設備	36,418,839	41.35			
累計折舊-雜項設備	-22,776,054	-25.86			
無形資產	641,525	0.73			
無形資產	641,525	0.73			
電腦軟體	641,525	0.73			
其他資產	1,747,469	1.98			
什項資產	1,747,469	1.98			
暫付及待結轉帳項	1,747,469	1.98			
代管資產	4,788,147,562	5,436.71			

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3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	35,120	0.04			
代管資產-土地	4,756,508,100	5,400.79			
代管資產-房屋建築及設備	31,604,342	35.89			
應付代管資產	-4,788,147,562	-5,436.71			
合計：	88,070,639				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,565,602	116,918,393
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	26,117,714	111,950,940
公庫撥款收入	26,072,767	110,456,558
政府其他撥入收入	44,947	1,494,382
規費收入	303,770	766,075
使用規費收入	303,770	766,075
教學收入	2,028,462	3,730,669
學雜費收入	2,028,462	3,730,669
其他收入	115,656	229,089
受贈收入	110,000	218,000
雜項收入	5,656	11,089
支出	24,598,220	107,809,007
人事支出	22,648,081	102,825,572
人事支出	22,648,081	102,825,572
業務支出	958,100	2,244,474
業務支出	958,100	2,244,474
獎補助支出	112,000	155,650
其他獎補助	112,000	155,650
財產損失	37,807	37,807
財產交易損失	37,807	37,807
折舊、折耗及攤銷	840,042	2,498,314
固定資產折舊	817,827	2,431,673
無形資產攤銷	22,215	66,641
其他支出	2,190	47,190
其他支出	2,190	47,190

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,967,382	9,109,386
期初淨資產		48,114,948
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		57,224,334

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 114 年 1 月 1 日 至 3 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	116,918,393		116,918,393	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	111,950,940		111,950,940	政府撥入收入
規費收入	766,075		766,075	規費收入
教學收入	3,730,669		3,730,669	教學收入
其他收入	229,089		229,089	其他收入
基金用途	105,820,715	1,988,292	107,809,007	支出
用人費用	102,825,572		102,825,572	人事支出
服務費用	1,646,482	597,992	2,244,474	業務支出
材料及用品費	398,179	-398,179		
租金、償債、利息及相關手續費	15,500	-15,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	184,313	-184,313		
捐助、補助與獎助	155,650		155,650	獎補助支出
資產短絀		37,807	37,807	財產損失
		2,498,314	2,498,314	折舊、折耗及攤銷
其他	47,190		47,190	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	547,829	-547,829		
本期賸餘(短絀)	11,097,678	-1,988,292	9,109,386	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	27,857,886	29,366,448	57,224,334	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 3 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54萬7,829元，其中54萬7,829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」164萬6,482元與會計科目「業務支出」224萬4,474元間之調整數59萬7,992元，係「材料及用品費」39萬8,179元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬5,500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)18萬4,313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」249萬8,314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」3萬7,807元，係報廢固定資產所發生損失等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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
13,800,747	19,262,658	-5,461,911	其他準備金-其他5,461,911元。