

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 4 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 4 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 4 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	22,908,253	22,059,251	849,002	3.85	139,826,646	134,149,809	5,676,837	4.23
勞務收入	348,000	58,200		58,200		269,808	180,000	89,808	49.89
服務收入	348,000	58,200	0	58,200		269,808	180,000	89,808	49.89
財產收入	59,000					30,012	39,000	-8,988	-23.05
財產處分收入	26,000	0	0	0		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	22,810,522	22,004,251	806,271	3.66	134,761,462	132,460,809	2,300,653	1.74
公庫撥款收入	308,548,000	22,004,251	22,004,251	0		132,460,809	132,460,809	0	
政府其他撥入收入		806,271	0	806,271		2,300,653	0	2,300,653	
規費收入	934,000	37,575		37,575		803,650	250,000	553,650	221.46
使用規費收入	934,000	37,575	0	37,575		803,650	250,000	553,650	221.46
教學收入	22,891,000					3,730,669	800,000	2,930,669	366.33
學雜費收入	22,891,000	0	0	0		3,730,669	800,000	2,930,669	366.33
其他收入	1,359,000	1,956	55,000	-53,044	-96.44	231,045	420,000	-188,955	-44.99
受贈收入	463,000	0	0	0		218,000	200,000	18,000	9.00
雜項收入	896,000	1,956	55,000	-53,044	-96.44	13,045	220,000	-206,955	-94.07
基金用途	338,764,000	24,568,284	26,684,251	-2,115,967	-7.93	130,388,999	138,774,809	-8,385,810	-6.04
高中及高職教育計畫	329,578,000	24,257,928	24,890,964	-633,036	-2.54	128,894,312	135,878,109	-6,983,797	-5.14
一般行政管理計畫	3,569,000	250,356	338,000	-87,644	-25.93	886,858	1,021,000	-134,142	-13.14
建築及設備計畫	5,617,000	60,000	1,455,287	-1,395,287	-95.88	607,829	1,875,700	-1,267,871	-67.59
購建固定資產	5,557,000	60,000	1,455,287	-1,395,287	-95.88	507,829	1,875,700	-1,367,871	-72.93
其他	60,000					100,000		100,000	
本期賸餘(短絀)	-4,625,000	-1,660,031	-4,625,000	2,964,969	-64.11	9,437,647	-4,625,000	14,062,647	-304.06
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					26,197,855	10,819,000	15,378,855	142.15

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 4 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2,300,653元。
 - 1. 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。
 - 2. RA3253-113學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費5,408元。
 - 3. RA3258-113-1高中學生學習扶助計畫經費3,200元。
 - 4. RA3260-113學年國中活化教學與多元學習計畫15,394元。
 - 5. RA3278-113學年度高中本土語文開課經費10,715元。
 - 6. RA3275-113學年度全英語授課實施計畫經費261,934元。
 - 7. RA3735-113年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費18,408元。
 - 8. RA3244-113-1高中第二外語教育計畫經費1,752元。
 - 9. RA3278-113學年度高中臺灣手語開課經費12,504元。
 - 10. RA4219-114年度補助公立高中充實行政人力經費420,000元。
 - 11. RA3506-113-1學期資優教育充實方案經費22,200元。
 - 12. RA3285-113學年中輟預防追蹤與復學輔導20,080元。
 - 13. RA3204-113學年國中生涯發展教育(部款)3,267元。
 - 14. RA4526-114年高中手語教師培訓及認證計畫第1期15,241元。
 - 15. RA4205-113學年度第2學期高中優質化輔助方案-經常門531,000元。
 - 16. RA4206-113學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門214,550元。
 - 17. RA3348-113學年度第2學期兼任輔導員及秘書減課鐘點費60,480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、一般行政管理計畫：主要係因辦公事務用品費等覈實支出。
- 八、建築及設備計畫：主要係汰換電腦專案計畫已簽准尚未執行。

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 4 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				24,257,928	24,890,964	-633,036	-2.54
		累計數				128,894,312	135,878,109	-6,983,797	-5.14

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 4 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	602,829	3,021,537	-312,796	28,623,236	
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	152,250	946,713	-1,462,526	13,716,924	
交通及運輸設備	4,476,606	-3,605,823	23,000	96,556	12,140	809,367	
雜項設備	37,972,343	-24,089,019	327,579	1,881,083	1,137,590	13,467,410	
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 4 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		100,000	97,185		610,981	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 月份

1.機械及設備：

增加數計152,250元，變動原因為：

(1)增置：VR全景相機等152,250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：

增加數計23,000元，變動原因為：

(1)增置：抗酸鹼鉑感測頭導電度計設備23,000元。

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97,185元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額97,185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 4 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	1,967,700	152,250		152,250	7.74	-1,815,450	-92.26	主要係汰換電腦專案計畫 已簽准尚未執行。	協請業務單位儘速辦理。	7.55		
機械及設備		1,713,700	302,000		2,015,700	1,967,700	152,250		152,250	7.74	-1,815,450	-92.26			7.55		
購建中固定資產																	
交通及運輸設備			23,000		23,000	23,000	23,000		23,000	100.00							100.00
交通及運輸設備			23,000		23,000	23,000	23,000		23,000	100.00					100.00		
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	主要係購置法國號等設備 提前執行。		60.29		
雜項設備		543,300			543,300	210,000	327,579		327,579	155.99	117,579	55.99			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	2,200,700	502,829		502,829	22.85	-1,697,871	-77.15			19.47		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

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 4 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		5,000		5,000		5,000				0.15
541 遞延修繕房屋建築支	3,300,000		3,300,000		5,000		5,000		5,000				0.15
542 其他遞延支出											招標作業所需工程管理費 提前執行。		
總 計	3,360,000		3,360,000		105,000		105,000	0.00	105,000	0.00			3.13

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	83,000,958	100.00	負 債	28,179,867	33.95
流動資產	36,975,490	44.55	流動負債	21,006,978	25.31
現金	33,565,581	40.44	應付款項	21,006,978	25.31
銀行存款	33,415,581	40.26	應付代收款	21,006,978	25.31
銀行存款-公庫存款	12,151,535	14.64	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,479,082	23.47	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,774,832	2.14	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	7,172,889	8.64
戶			什項負債	7,172,889	8.64
零用及週轉金	150,000	0.18	存入保證金	2,876,147	3.47
應收款項	673,319	0.81	應付退休及離職金	4,296,742	5.18
其他應收款	673,319	0.81	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,736,590	3.30	淨資產	54,821,091	66.05
預付費用	2,736,590	3.30	淨資產	54,821,091	66.05
長期貸墊款及準備金	14,783,153	17.81	淨資產	54,821,091	66.05

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,783,153	17.81	累積餘額	48,114,948	57.97
退休及離職準備金	4,296,742	5.18	本期賸餘	6,706,143	8.08
其他準備金	10,486,411	12.63	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	5,035,319	6.07	合計：	83,000,958	
其他準備金-其他	5,451,092	6.57			
固定資產	28,012,255	33.75			
土地改良物	18,254	0.02			
土地改良物	1,825,470	2.20			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.18			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	-0.04			
機械及設備	13,716,924	16.53			
機械及設備	74,116,338	89.30			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-60,399,414	-72.77			
交通及運輸設備	809,367	0.98			
交通及運輸設備	4,403,050	5.30			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,593,683	-4.33			
雜項設備	13,467,410	16.23			
雜項設備	36,418,839	43.88			
累計折舊-雜項設備	-22,951,429	-27.65			
無形資產	610,981	0.74			
無形資產	610,981	0.74			
電腦軟體	610,981	0.74			
其他資產	2,619,079	3.16			
什項資產	2,619,079	3.16			
暫付及待結轉帳項	2,619,079	3.16			
代管資產	5,063,772,522	6,100.86			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	33,008	0.04			
代管資產-土地	5,032,247,700	6,062.88			
代管資產-房屋建築及設備	31,491,814	37.94			
應付代管資產	-5,063,772,522	-6,100.86			
合計：	83,000,958				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,908,253	139,826,646
勞務收入	58,200	269,808
服務收入	58,200	269,808
財產收益		30,012
財產孳息收入		30,012
政府撥入收入	22,810,522	134,761,462
公庫撥款收入	22,004,251	132,460,809
政府其他撥入收入	806,271	2,300,653
規費收入	37,575	803,650
使用規費收入	37,575	803,650
教學收入		3,730,669
學雜費收入		3,730,669
其他收入	1,956	231,045
受贈收入		218,000
雜項收入	1,956	13,045
支出	25,311,496	133,120,503
人事支出	22,468,866	125,294,438
人事支出	22,468,866	125,294,438
業務支出	2,031,267	4,275,741
業務支出	2,031,267	4,275,741
獎補助支出	2,000	157,650
其他獎補助	2,000	157,650
財產損失		37,807
財產交易損失		37,807
折舊、折耗及攤銷	798,212	3,296,526
固定資產折舊	767,668	3,199,341
無形資產攤銷	30,544	97,185
其他支出	11,151	58,341
其他支出	11,151	58,341

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,403,243	6,706,143
期初淨資產		48,114,948
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		54,821,091

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 4 月 30 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	139,826,646		139,826,646	收入
勞務收入	269,808		269,808	勞務收入
財產收入	30,012		30,012	財產收益
政府撥入收入	134,761,462		134,761,462	政府撥入收入
規費收入	803,650		803,650	規費收入
教學收入	3,730,669		3,730,669	教學收入
其他收入	231,045		231,045	其他收入
基金用途	130,388,999	2,731,504	133,120,503	支出
用人費用	125,294,438		125,294,438	人事支出
服務費用	2,693,621	1,582,120	4,275,741	業務支出
材料及用品費	823,626	-823,626		
租金、償債、利息及相關手續費	38,700	-38,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	719,794	-719,794		
捐助、補助與獎助	157,650		157,650	獎補助支出
資產短絀		37,807	37,807	財產損失
		3,296,526	3,296,526	折舊、折耗及攤銷
其他	53,341	5,000	58,341	其他支出
遞延支出	5,000	-5,000		
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	602,829	-602,829		
本期賸餘(短絀)	9,437,647	-2,731,504	6,706,143	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	26,197,855	28,623,236	54,821,091	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 4 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60萬2,829元，其中60萬2,829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」269萬3,621元與會計科目「業務支出」427萬5,741元間之調整數158萬2,120元，係「材料及用品費」82萬3,626元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬8,700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)71萬9,794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」329萬6,526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。

四、其他：

1. 預算項目「其他」5萬3,341元與會計科目「其他支出」5萬8,341元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 4 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
12,151,535	17,602,627	-5,451,092	其他準備金-其他5,451,092元。