

40501068

臺北市府教育局主管

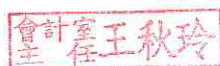
臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 114 年 5 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 5 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 5 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	21,693,822	24,529,114	-2,835,292	-11.56	161,520,468	158,678,923	2,841,545	1.79
勞務收入	348,000	13,708		13,708		283,516	180,000	103,516	57.51
服務收入	348,000	13,708	0	13,708		283,516	180,000	103,516	57.51
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	17,836,400	17,554,114	282,286	1.61	152,597,862	150,014,923	2,582,939	1.72
公庫撥款收入	308,548,000	17,554,114	17,554,114	0		150,014,923	150,014,923	0	
政府其他撥入收入		282,286	0	282,286		2,582,939	0	2,582,939	
規費收入	934,000		100,000	-100,000	-100.00	803,650	350,000	453,650	129.61
使用規費收入	934,000	0	100,000	-100,000	-100.00	803,650	350,000	453,650	129.61
教學收入	22,891,000	3,694,261	6,630,000	-2,935,739	-44.28	7,424,930	7,430,000	-5,070	-0.07
學雜費收入	22,891,000	3,694,261	6,630,000	-2,935,739	-44.28	7,424,930	7,430,000	-5,070	-0.07
其他收入	1,359,000	149,453	245,000	-95,547	-39.00	380,498	665,000	-284,502	-42.78
受贈收入	463,000	6,000	20,000	-14,000	-70.00	224,000	220,000	4,000	1.82
雜項收入	896,000	143,453	225,000	-81,547	-36.24	156,498	445,000	-288,502	-64.83
基金用途	338,764,000	26,687,619	24,529,114	2,158,505	8.80	157,076,618	163,303,923	-6,227,305	-3.81
高中及高職教育計畫	329,578,000	26,382,006	24,006,114	2,375,892	9.90	155,276,318	159,884,223	-4,607,905	-2.88
一般行政管理計畫	3,569,000	257,613	298,000	-40,387	-13.55	1,144,471	1,319,000	-174,529	-13.23
建築及設備計畫	5,617,000	48,000	225,000	-177,000	-78.67	655,829	2,100,700	-1,444,871	-68.78
購建固定資產	5,557,000	48,000	225,000	-177,000	-78.67	555,829	2,100,700	-1,544,871	-73.54
其他	60,000					100,000		100,000	
本期賸餘(短絀)	-4,625,000	-4,993,797		-4,993,797		4,443,850	-4,625,000	9,068,850	-196.08
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					21,204,058	10,819,000	10,385,058	95.99

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 5 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2,582,939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學期高中優質化補助方案-經常門531,000元。
 - 16. RA4206-113學年度第2學期高中優質化補助方案-資本門424,550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。
 - 18. RA3517-113學年臺灣手語直播共學協同人員經費18,346元。
 - 19. RA3626-113學年藝術與美感教育深耕計畫30,000元。
 - 20. RA4907-114年防治學生藥物濫用校園宣導計畫23,940元。
- 四、使用規費收入：主要係開放場地收入覈實繳庫。
- 五、雜項收入：主要係因113學年第2學期冷氣使用費提繳準備金覈實繳庫。
- 六、一般行政管理計畫：主要係因辦公事務用品費等覈實支用。
- 七、建築及設備計畫：主要係汰換電腦專案計畫已簽准並於共同供應契約網站下訂，預計6月完成交貨。

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 5 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				26,382,006	24,006,114	2,375,892	9.90
		累計數				155,276,318	159,884,223	-4,607,905	-2.88

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 5 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	710,829	3,052,085	-1,063,219	27,950,265	
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	260,250	946,713	-2,016,433	13,271,017	
交通及運輸設備	4,476,606	-3,605,823	23,000	96,556	-9,007	788,220	
雜項設備	37,972,343	-24,089,019	327,579	1,881,083	962,221	13,292,041	
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 5 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	127,733		580,433	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 5 月份

1.機械及設備：

增加數計260,250元，變動原因為：

(1)增置：VR全景相機等200,250元。

(3)撥入：體育局補助款購置製冰機計60,000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127,733元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年5月止累計攤銷金額127,733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 114 年 5 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		1,713,700	302,000		2,015,700	1,967,700	200,250		200,250	10.18	-1,767,450	-89.82	主要係汰換電腦專案計畫 已簽准並於共同供應契約 網站下訂，惟尚未核銷。	協請業務單位儘速辦理。	9.93	
機械及設備		1,713,700	302,000		2,015,700	1,967,700	200,250		200,250	10.18	-1,767,450	-89.82			9.93	
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						
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	435,000	327,579		327,579	75.31	-107,421	-24.69	主要係圖書設備已請購尚 未核銷。	協請業務單位儘速辦理。	60.29	
雜項設備		543,300			543,300	435,000	327,579		327,579	75.31	-107,421	-24.69			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	2,425,700	550,829		550,829	22.71	-1,874,871	-77.29			21.33	

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 5 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		招標作業所需工程管理費 提前執行。		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													
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	67,383,717	100.00	負 債	18,229,394	27.05
流動資產	22,080,860	32.77	流動負債	11,048,874	16.40
現金	18,682,240	27.73	應付款項	11,048,874	16.40
銀行存款	18,532,240	27.50	應付代收款	11,048,874	16.40
銀行存款-公庫存款	7,428,282	11.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,579,965	14.22	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,513,861	2.25	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	7,180,520	10.66
戶			什項負債	7,180,520	10.66
零用及週轉金	150,000	0.22	存入保證金	2,876,147	4.27
應收款項	662,030	0.98	應付退休及離職金	4,304,373	6.39
其他應收款	662,030	0.98	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,736,590	4.06	淨資產	49,154,323	72.95
預付費用	2,736,590	4.06	淨資產	49,154,323	72.95
長期貸墊款及準備金	14,531,529	21.57	淨資產	49,154,323	72.95

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,531,529	21.57	累積餘額	48,114,948	71.40
退休及離職準備金	4,304,373	6.39	本期賸餘	1,039,375	1.54
其他準備金	10,227,156	15.18	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	4,787,119	7.10	合計：	67,383,717	
其他準備金-其他	5,440,037	8.07			
固定資產	27,369,832	40.62			
土地改良物	18,254	0.03			
土地改良物	1,825,470	2.71			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.68			
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	13,271,017	19.69			
機械及設備	74,224,338	110.15			
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. 經營珍貴動產、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5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	-60,953,321	-90.46			
交通及運輸設備	788,220	1.17			
交通及運輸設備	4,403,050	6.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,614,830	-5.36			
雜項設備	13,292,041	19.73			
雜項設備	36,418,839	54.05			
累計折舊-雜項設備	-23,126,798	-34.32			
無形資產	580,433	0.86			
無形資產	580,433	0.86			
電腦軟體	580,433	0.86			
其他資產	2,821,063	4.19			
什項資產	2,821,063	4.19			
暫付及待結轉帳項	2,821,063	4.19			
代管資產	5,063,657,882	7,514.66			

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5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	30,896	0.05			
代管資產-土地	5,032,247,700	7,468.05			
代管資產-房屋建築及設備	31,379,286	46.57			
應付代管資產	-5,063,657,882	-7,514.66			
合計：	67,383,717				

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. 經營珍貴動產、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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,753,822	161,580,468
勞務收入	13,708	283,516
服務收入	13,708	283,516
財產收益	60,000	90,012
財產孳息收入		30,012
其他財產收入	60,000	60,000
政府撥入收入	17,836,400	152,597,862
公庫撥款收入	17,554,114	150,014,923
政府其他撥入收入	282,286	2,582,939
規費收入		803,650
使用規費收入		803,650
教學收入	3,694,261	7,424,930
學雜費收入	3,694,261	7,424,930
其他收入	149,453	380,498
受贈收入	6,000	224,000
雜項收入	143,453	156,498
支出	27,420,590	160,541,093
人事支出	24,865,899	150,160,337
人事支出	24,865,899	150,160,337
業務支出	1,503,705	5,779,446
業務支出	1,503,705	5,779,446
獎補助支出	224,700	382,350
其他獎補助	224,700	382,350
財產損失		37,807
財產交易損失		37,807
折舊、折耗及攤銷	780,971	4,077,497
固定資產折舊	750,423	3,949,764
無形資產攤銷	30,548	127,733
其他支出	45,315	103,656
其他支出	45,315	103,656

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,666,768	1,039,375
期初淨資產		48,114,948
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		49,154,323

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 5 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	161,520,468	60,000	161,580,468	收入
勞務收入	283,516		283,516	勞務收入
財產收入	30,012	60,000	90,012	財產收益
政府撥入收入	152,597,862		152,597,862	政府撥入收入
規費收入	803,650		803,650	規費收入
教學收入	7,424,930		7,424,930	教學收入
其他收入	380,498		380,498	其他收入
基金用途	157,076,618	3,464,475	160,541,093	支出
用人費用	150,160,337		150,160,337	人事支出
服務費用	3,822,322	1,957,124	5,779,446	業務支出
材料及用品費	1,090,907	-1,090,907		
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	827,517	-827,517		
捐助、補助與獎助	382,350		382,350	獎補助支出
資產短絀		37,807	37,807	財產損失
		4,077,497	4,077,497	折舊、折耗及攤銷
其他	98,656	5,000	103,656	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	650,829	-650,829		
本期賸餘(短絀)	4,443,850	-3,404,475	1,039,375	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	21,204,058	27,950,265	49,154,323	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 5 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65萬829元，其中65萬829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」382萬2,322元與會計科目「業務支出」577萬9,446元間之調整數195萬7,124元，係「材料及用品費」109萬907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)82萬7,517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「財產收益」其中6萬元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」407萬7,497元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 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」9萬8,656元與會計科目「其他支出」10萬3,656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 5 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
7,428,282	12,868,319	-5,440,037	其他準備金-其他5,440,037元。