

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 11 月份

主辦會計人員 王秋玲



機關長官 張麗萍



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 11 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 11 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	14,825,567	21,381,112	-6,555,545	-30.66	335,204,354	327,626,953	7,577,401	2.31
勞務收入	348,000					434,307	348,000	86,307	24.80
服務收入	348,000	0	0	0		434,307	348,000	86,307	24.80
財產收入	59,000	18,095	10,000	8,095	80.95	48,107	59,000	-10,893	-18.46
財產處分收入	26,000	18,095	10,000	8,095	80.95	18,095	26,000	-7,905	-30.40
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	14,645,046	14,775,272	-130,226	-0.88	317,301,881	305,055,113	12,246,768	4.01
公庫撥款收入	308,548,000	14,775,272	14,775,272	0		314,363,370	305,055,113	9,308,257	3.05
政府其他撥入收入		-130,226	0	-130,226		2,938,511	0	2,938,511	
規費收入	934,000					1,763,745	934,000	829,745	88.84
使用規費收入	934,000	0	0	0		1,763,745	934,000	829,745	88.84
教學收入	22,891,000		6,518,840	-6,518,840	-100.00	14,828,972	19,948,840	-5,119,868	-25.66
學雜費收入	22,891,000	0	6,518,840	-6,518,840	-100.00	14,828,972	19,948,840	-5,119,868	-25.66
其他收入	1,359,000	162,426	77,000	85,426	110.94	827,342	1,282,000	-454,658	-35.46
受贈收入	463,000	20,645	0	20,645		520,591	463,000	57,591	12.44
雜項收入	896,000	141,781	77,000	64,781	84.13	306,751	819,000	-512,249	-62.55
基金用途	338,764,000	35,167,332	21,381,112	13,786,220	64.48	333,060,084	332,251,953	808,131	0.24
高中及高職教育計畫	329,578,000	27,914,538	21,034,812	6,879,726	32.71	320,228,579	323,494,953	-3,266,374	-1.01
一般行政管理計畫	3,569,000	281,091	298,000	-16,909	-5.67	2,964,374	3,140,000	-175,626	-5.59
建築及設備計畫	5,617,000	6,971,703	48,300	6,923,403	14,334.17	9,867,131	5,617,000	4,250,131	75.67
購建固定資產	5,557,000	6,971,703	48,300	6,923,403	14,334.17	9,707,131	5,557,000	4,150,131	74.68
其他	60,000					160,000	60,000	100,000	166.67
本期賸餘(短絀)	-4,625,000	-20,341,765		-20,341,765		2,144,270	-4,625,000	6,769,270	-146.36
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					18,904,478	10,819,000	8,085,478	74.73

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 11 月份

一、服務收入：主要係113學年第2學期教科書作業管理費覈實繳庫。

二、財產處分收入：主要係本年度財產變賣收入覈實繳庫。

三、公庫撥款收入：教育局補助9,308,257元。

1. 局款非統籌-教育局補助114年高中普通教室環境改善工程6,998,257元。

2. 教育局補助114年用人費用不足數2,310,000元。

四、政府其他撥入收入：教育部補助2,938,511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436,436元。

2. RA3253-113學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費78,783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33,987元。

5. RA3278-113學年度高中本土語文開課經費26,811元。

6. RA3275-113學年度全英語授課實施計畫經費175,204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13,407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12,758元。

13. RA3204-113學年國中生涯發展教育(部款)3,267元。

14. RA4205-113學年度第2學期高中優質化補助方案-經常門339,578元。

15. RA4206-113學年度第2學期高中優質化補助方案-資本門424,550元。

16. RA3348-113學年度第2學期兼任輔導員及秘書減課鐘點費50,400元。

17. RA3517-113學年臺灣手語直播共學協同人員經費14,112元。

18. RA3626-113學年藝術與美感教育深耕計畫及114-1種子教師設計教育課程57,008元。

19. RA4907-114年防治學生藥物濫用校園宣導計畫23,940元。

20. RA4731-114年運動發展基金補助各級學校運動團隊120,000元。

21. RA4257-113-2高中學生學習扶助計畫17,600元。

22. RA4A52-114年新興科技教育遠距示範服務計畫之促進學校-資本門134,400元。

22. RA4A63-推動中小學數位學習精進方案教師增能培訓費20,000元。

23. RA4216-114年高中友善校園學務工作執行小組中心學校經費40,000元。

24. RA4557-113-2推動高中多元資優教育方案經費25,112元。

25. RA4A51-114年新興科技教育遠距示範服務計畫之促進學校-經常門321,440元。

26. RA4244-113-2高中第二外語教育計畫經費1,744元。

27. RA3254-113-2國中學生學習扶助計畫38,700元。

28. RA4774-114-1學生游泳課及守望員培訓經費29,526元。

29. RA4526- 114年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證實施受薦派參訓教師排代鐘點費未撥款誤植預先繳回，故須扣除12,012元。

2,842,371

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 11 月份

30. RA4285-114學年中輟生彈性輔導及高關懷課程經費15,000元。

33. RA4258-114-1高中學生學習扶助計畫31,200元。

五、使用規費收入：主要係開放場地收入覈實繳庫。

六、學雜費收入：主要係114學年學雜費尚未繳庫。

七、受贈收入：主要係接受各界捐款覈實繳庫。

八、雜項收入：主要係因補發學生證收入覈實繳庫。

九、建築及設備計畫：主要係補辦預算購置學生收納櫃及考卷櫃等設備提早執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 11 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				27,914,538	21,034,812	6,879,726	32.71
		累計數				320,228,579	323,494,953	-3,266,374	-1.01

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 11 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	6,728,557	11,371,082	2,283,759	28,995,974	
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	2,952,850	8,743,651	2,246,620	12,429,732	
交通及運輸設備	4,476,606	-3,605,823	127,700	146,456	-93,829	758,198	
雜項設備	37,972,343	-24,089,019	3,488,007	2,167,365	130,968	15,334,934	
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

40501068-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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		160,000	313,610		454,556	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-7

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 月份

1.機械及設備：

增加數計2,952,850元，變動原因為：

(1)增置：VR全景相機及充電車等2,254,250元。

(3)撥入：體育局補助款購置製冰機計60,000元；教育局補助3D列印機、會考特殊考場筆記型電腦及EMS系統等555,600元。

(4)受贈：廠商因共同供應契約購案規格誤植，贈送平板電腦充電車及電腦主機計65,000元；交通安全金安特優獎金購置全景運動相機計18,000元。

減少數計8,743,651元，變動原因為：

(5)報廢：泵浦、自動切紙機等設備計8,743,651元。

2.交通及運輸設備：

增加數計127,700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。

(3)撥入：教育局補助會考特殊考場考場鐘聲及廣播系統等計104,700元。

減少數計146,456元，變動原因為：

(5)報廢：麥克風、綜合擴大機等設備計146,456元。

3.雜項設備：

增加數計3,488,007元，變動原因為：

(1)增置：調理機、冷氣及飲水機等設備計2,838,007元。

(3)撥入：教育局補助款購置冷氣機650,000元。

減少數計2,167,365元，變動原因為：

(5)報廢：冷氣機、圖書總帳等設備計2,167,365元。

4.電腦軟體：

增加數計160,000元，變動原因為：

(1)增置：購置AR2VR編輯教學平臺軟體及Padlet授權版計160,000元。

減少數計313,610元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年11月止累計攤銷金額313,610元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 11 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	697,000		2,410,700	2,150,700	2,254,250		2,254,250	104.81	103,550	4.81			93.51
機械及設備		1,713,700	697,000		2,410,700	2,150,700	2,254,250		2,254,250	104.81	103,550	4.81	主要係補辦預算購置紫外線殺菌燈組提早執行。		93.51
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	2,436,000		2,979,300	543,300	2,838,007		2,838,007	522.36	2,294,707	422.36			95.26
雜項設備		543,300	2,436,000		2,979,300	543,300	2,838,007		2,838,007	522.36	2,294,707	422.36	主要係補辦預算購置學生收納櫃及考卷櫃等設備提早執行。		95.26
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,257,000	3,156,000		5,413,000	2,717,000	5,115,257		5,115,257	188.27	2,398,257	88.27			94.50

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 11 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	60,000	160,000		160,000	266.67	100,000	166.67	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。		266.67
521 購置電腦軟體	60,000		60,000	60,000	160,000		160,000	266.67	100,000	166.67			266.67
522 購置權利													
54 遞延支出	3,300,000		3,300,000	3,300,000	4,591,874		4,591,874	139.15	1,291,874	39.15	主要係普通教室環境改善 工程辦理併決算。		139.15
541 遞延修繕房屋建築費	3,300,000		3,300,000	3,300,000	4,591,874		4,591,874	139.15	1,291,874	39.15			139.15
542 其他遞延支出													
總 計	3,360,000		3,360,000	3,360,000	4,751,874		4,751,874	141.42	1,391,874	41.42			141.42

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	80,135,367	100.00	負 債	32,234,915	40.23
流動資產	35,389,236	44.16	流動負債	25,271,354	31.54
現金	34,113,236	42.57	應付款項	25,271,354	31.54
銀行存款	33,963,236	42.38	應付代收款	25,271,354	31.54
銀行存款-公庫存款	7,164,367	8.94	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	24,948,200	31.13	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,840,505	2.30	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	10,164	0.01	其他負債	6,963,561	8.69
戶			什項負債	6,963,561	8.69
零用及週轉金	150,000	0.19	存入保證金	2,603,367	3.25
應收款項	650,000	0.81	應付退休及離職金	4,359,289	5.44
其他應收款	650,000	0.81	暫收及待結轉帳項	905	0.00
預付款項	626,000	0.78	淨資產	47,900,452	59.77
預付費用	626,000	0.78	淨資產	47,900,452	59.77
長期貸墊款及準備金	14,674,305	18.31	淨資產	47,900,452	59.77
信託代理與保證資產	223,335		信託代理與保證負債	223,335	
保證品	223,335		應付保證品	223,335	

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，及114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)計180,000元保固期限至118年1月1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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,674,305	18.31	累積餘額	48,114,948	60.04
退休及離職準備金	4,359,289	5.44	本期短絀	-1,524,796	-1.90
其他準備金	10,315,016	12.87	淨資產調整數	1,310,300	1.64
其他準備金-獎助學金	4,707,065	5.87	合計：	80,135,367	
其他準備金-其他	5,607,951	7.00			
固定資產	28,541,418	35.62			
土地改良物	18,254	0.02			
土地改良物	1,825,470	2.28			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.26			
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	12,429,732	15.51			
機械及設備	69,120,000	86.25			

信託代理與保證資產	223,335	信託代理與保證負債	223,335
保證品	223,335	應付保證品	223,335

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，及114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)計180,000元保證期限至118年1月1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11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	-56,690,268	-70.74			
交通及運輸設備	758,198	0.95			
交通及運輸設備	4,457,850	5.56			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,699,652	-4.62			
雜項設備	15,334,934	19.14			
雜項設備	39,292,985	49.03			
累計折舊-雜項設備	-23,958,051	-29.90			
無形資產	454,556	0.57			
無形資產	454,556	0.57			
電腦軟體	454,556	0.57			
其他資產	1,075,852	1.34			
什項資產	1,075,852	1.34			
暫付及待結轉帳項	1,075,852	1.34			
代管資產	5,062,970,042	6,318.02			

信託代理與保證資產 223,335

信託代理與保證負債

223,335

保證品 223,335

應付保證品

223,335

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，及114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)計180,000元保證期限至118年1月1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11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	18,224	0.02			
代管資產-土地	5,032,247,700	6,279.68			
代管資產-房屋建築及設備	30,704,118	38.32			
應付代管資產	-5,062,970,042	-6,318.02			
合計：	80,135,367				

信託代理與保證資產

223,335

信託代理與保證負債

223,335

保證品

223,335

應付保證品

223,335

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，及114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)計180,000元保證期限至118年1月1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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,825,567	335,347,354
勞務收入		434,307
服務收入		434,307
財產收益	18,095	108,107
財產孳息收入		30,012
財產交易利益	18,095	18,095
其他財產收入		60,000
政府撥入收入	14,645,046	317,301,881
公庫撥款收入	14,775,272	314,363,370
政府其他撥入收入	-130,226	2,938,511
規費收入		1,763,745
使用規費收入		1,763,745
教學收入		14,828,972
學雜費收入		14,828,972
其他收入	162,426	910,342
受贈收入	20,645	603,591
雜項收入	141,781	306,751
支出	33,676,456	336,872,150
人事支出	23,134,183	300,771,895
人事支出	23,134,183	300,771,895
業務支出	4,796,556	21,371,913
業務支出	4,796,556	21,371,913
獎補助支出	68,000	667,450
其他獎補助	68,000	667,450
財產損失	81,350	119,157
財產交易損失	81,350	119,157
折舊、折耗及攤銷	858,774	8,968,166
固定資產折舊	826,927	8,654,556
無形資產攤銷	31,847	313,610
其他支出	4,737,593	4,973,569
其他支出	4,737,593	4,973,569

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-18,850,889	-1,524,796
期初淨資產		48,114,948
解繳公庫		
淨資產調整數		1,310,300
期末淨資產		47,900,452

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

40501068-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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	335,204,354	143,000	335,347,354	收入
勞務收入	434,307		434,307	勞務收入
財產收入	48,107	60,000	108,107	財產收益
政府撥入收入	317,301,881		317,301,881	政府撥入收入
規費收入	1,763,745		1,763,745	規費收入
教學收入	14,828,972		14,828,972	教學收入
其他收入	827,342	83,000	910,342	其他收入
基金用途	333,060,084	3,812,066	336,872,150	支出
用人費用	300,771,895		300,771,895	人事支出
服務費用	14,507,332	6,864,581	21,371,913	業務支出
材料及用品費	3,485,671	-3,485,671		
租金、償債、利息及相關手續費	156,540	-156,540		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,221,950	-3,221,950		
捐助、補助與獎助	667,450		667,450	獎補助支出
資產短絀		119,157	119,157	財產損失
		8,968,166	8,968,166	折舊、折耗及攤銷
其他	381,695	4,591,874	4,973,569	其他支出
遞延支出	4,591,874	-4,591,874		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,275,257	-5,275,257		
本期賸餘(短絀)	2,144,270	-3,669,066	-1,524,796	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		1,310,300	1,310,300	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	18,904,478	28,995,974	47,900,452	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 11 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527萬5,257元，其中527萬5,257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」1,450萬7,332元與會計科目「業務支出」2,137萬1,913元間之調整數686萬4,581元，係「材料及用品費」348萬5,671元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬6,540元、「稅捐及規費(強制費)」420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)322萬1,950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「其他收入」其中8萬3,000元係以來源為非政府機關贈與固定資產及非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」896萬8,166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」11萬9,157元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」38萬1,695元與會計科目「其他支出」497萬3,569元間之調整數459萬1,874元，係「遞延支出」459萬1,874元。
2. 會計科目「淨資產調整數」131萬300元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 11 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
7,164,367	12,772,318	-5,607,951	其他準備金-其他5,607,951元。