

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 115 年 1 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 115 年 1 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 115 年 1 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	347,935,000	65,944,044	64,763,117	1,180,927	1.82	65,944,044	64,763,117	1,180,927	1.82
徵收及依法分配收入		4,000		4,000		4,000		4,000	
<u>違規罰款收入</u>		4,000	0	4,000		4,000	0	4,000	
勞務收入	348,000	214,425	180,000	34,425	19.13	214,425	180,000	34,425	19.13
服務收入	348,000	214,425	180,000	34,425	19.13	214,425	180,000	34,425	19.13
財產收入	59,000	29,219	33,000	-3,781	-11.46	29,219	33,000	-3,781	-11.46
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	33,000	29,219	33,000	-3,781	-11.46	29,219	33,000	-3,781	-11.46
政府撥入收入	322,283,000	63,789,497	63,384,117	405,380	0.64	63,789,497	63,384,117	405,380	0.64
公庫撥款收入	322,283,000	63,384,117	63,384,117	0		63,384,117	63,384,117	0	
<u>政府其他撥入收入</u>		405,380	0	405,380		405,380	0	405,380	
規費收入	934,000	382,325	200,000	182,325	91.16	382,325	200,000	182,325	91.16
<u>使用規費收入</u>	934,000	382,325	200,000	182,325	91.16	382,325	200,000	182,325	91.16
教學收入	22,891,000	1,358,878	800,000	558,878	69.86	1,358,878	800,000	558,878	69.86
<u>學雜費收入</u>	22,891,000	1,358,878	800,000	558,878	69.86	1,358,878	800,000	558,878	69.86
其他收入	1,420,000	165,700	166,000	-300	-0.18	165,700	166,000	-300	-0.18
<u>受贈收入</u>	463,000	165,000	100,000	65,000	65.00	165,000	100,000	65,000	65.00
<u>雜項收入</u>	957,000	700	66,000	-65,300	-98.94	700	66,000	-65,300	-98.94
基金用途	349,112,000	60,104,975	64,763,117	-4,658,142	-7.19	60,104,975	64,763,117	-4,658,142	-7.19
高中及高職教育計畫	337,401,000	60,087,935	64,748,117	-4,660,182	-7.20	60,087,935	64,748,117	-4,660,182	-7.20
一般行政管理計畫	3,713,000	17,040	15,000	2,040	13.60	17,040	15,000	2,040	13.60
建築及設備計畫	7,998,000								
購建固定資產	7,938,000								
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-1,177,000	5,839,069		5,839,069		5,839,069		5,839,069	
期初基金餘額	12,135,000					20,064,767	12,135,000	7,929,767	65.35
解繳公庫									
期末基金餘額	10,958,000					25,903,836	12,135,000	13,768,836	113.46

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 115 年 1 月份

- 一、違規罰款收入：主要係因廠商違約罰款收入。
- 二、政府其他撥入收入：教育部補助405,380元。
  - 1. RA4275-114學年度全英語授課實施計畫經費88,008元。
  - 2. 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30,000元。
  - 3. RA4237-114學年度第1學期十二年國民基本教育課程新增鐘點費經費113,223元。
  - 4. RA4253-114學年國中本土語及台灣手語開課經費22,528元。
  - 5. RA4254-114學年國中學生學習扶助計畫89,657元。
  - 6. RA4258-114-1高中學生學習扶助計畫25,920元。
  - 7. RA4260-114學年國中活化教學與多元學習計畫27,500元。
  - 8. RA4285-114學年中輟生彈性輔導及高關懷課程經費8,544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114學年學雜費覈實繳庫。
- 五、受贈收入：主要係接受各界捐款覈實繳庫。
- 六、雜項收入：主要係因房屋津貼收入覈實繳庫。

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 115 年 1 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				60,087,935	64,748,117	-4,660,182	-7.20
		累計數				60,087,935	64,748,117	-4,660,182	-7.20

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 115 年 1 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	115,489,671	-86,932,023		31,847	-745,695	27,780,106	
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	69,268,600	-57,222,591			-530,911	11,515,098	
交通及運輸設備	4,457,850	-3,720,872			-21,220	715,758	
雜項設備	39,485,040	-24,151,644			-193,564	15,139,832	
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：電腦軟體減少數計31,847元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額31,847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 115 年 1 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	422,711			31,847		390,864	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：電腦軟體減少數計31,847元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額31,847元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-7

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 115 年 1 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)	應付未付款 (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	6,136,000		6,136,000												
541 遞延修繕房屋建築費	1,536,000		1,536,000												
542 其他遞延支出	4,600,000		4,600,000												
總計	6,196,000		6,196,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	64,718,571	100.00	負 債	11,034,629	17.05
流動資產	20,445,874	31.59	流動負債	4,328,869	6.69
現金	18,852,569	29.13	應付款項	4,328,869	6.69
銀行存款	18,702,569	28.90	應付代收款	4,315,969	6.67
銀行存款-公庫存款	13,649,300	21.09	應付費用	12,900	0.02
銀行存款-保管款	3,964,563	6.13	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,078,510	1.67	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,705,760	10.36
銀行存款-教育儲蓄	10,196	0.02	什項負債	6,705,760	10.36
戶			存入保證金	2,279,367	3.52
零用及週轉金	150,000	0.23	應付退休及離職金	4,426,393	6.84
應收款項	993,305	1.53	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	993,305	1.53	淨資產	53,683,942	82.95
預付款項	600,000	0.93	淨資產	53,683,942	82.95
預付費用	600,000	0.93	淨資產	53,683,942	82.95
長期貸墊款及準備金	14,950,524	23.10	累積餘額	48,622,415	75.13
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；保證品計43,335元係大勢承營造股份有限公司承作113年教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)保固期限至118年9月24日；另保證品計180,000元係大勢承營造股份有限公司承作114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)保固期限至118年1月1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。

5. 代管資產-土地與財產分類統計表差異3,770,739,030元係財管人員誤植土地減值單，預計下月修正。

## 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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,950,524	23.10	本期賸餘	5,061,527	7.82
退休及離職準備金	4,426,393	6.84	淨資產調整數		
其他準備金	10,524,131	16.26	合計：	64,718,571	
其他準備金-獎助學金	4,722,064	7.30			
其他準備金-其他	5,802,067	8.97			
固定資產	27,389,242	42.32			
土地改良物	18,254	0.03			
土地改良物	1,825,470	2.82			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.79			
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	-0.05			
機械及設備	11,515,098	17.79			
機械及設備	69,268,600	107.03			

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，保證品計43,335元係大勢承營造股份有限公司承作113年教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)保固期限至118年9月24日；另保證品計180,000元係大勢承營造股份有限公司承作114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)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。

5. 代管資產-土地與財產分類統計表差異3,770,739,030元係財管人員誤植土地減值單，預計下月修正。

## 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115年1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	-57,753,502	-89.24			
交通及運輸設備	715,758	1.11			
交通及運輸設備	4,457,850	6.89			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,742,092	-5.78			
雜項設備	15,139,832	23.39			
雜項設備	39,485,040	61.01			
累計折舊-雜項設備	-24,345,208	-37.62			
無形資產	390,864	0.60			
無形資產	390,864	0.60			
電腦軟體	390,864	0.60			
其他資產	1,542,067	2.38			
什項資產	1,542,067	2.38			
暫付及待結轉帳項	1,542,067	2.38			
代管資產	5,062,742,082	7,822.70			
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，保證品計43,335元係大勢承營造股份有限公司承作113年教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)保固期限至118年9月24日；另保證品計180,000元係大勢承營造股份有限公司承作114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)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。

5. 代管資產-土地與財產分類統計表差異3,770,739,030元係財管人員誤植土地減值單，預計下月修正。

## 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115年1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	15,320	0.02			
代管資產-土地	5,032,247,700	7,775.59			
代管資產-房屋建築及設備	30,479,062	47.09			
應付代管資產	-5,062,742,082	-7,822.70			
合計：	64,718,571				

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，保證品計43,335元係大勢承營造股份有限公司承作113年教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)保固期限至118年9月24日；另保證品計180,000元係大勢承營造股份有限公司承作114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)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。

5. 代管資產-土地與財產分類統計表差異3,770,739,030元係財管人員誤植土地減值單，預計下月修正。

## 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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	65,944,044	65,944,044
徵收及依法分配收入	4,000	4,000
違規罰款收入	4,000	4,000
勞務收入	214,425	214,425
服務收入	214,425	214,425
財產收益	29,219	29,219
財產孳息收入	29,219	29,219
政府撥入收入	63,789,497	63,789,497
公庫撥款收入	63,384,117	63,384,117
政府其他撥入收入	405,380	405,380
徵收及依法分配收入	382,325	382,325
使用規費收入	382,325	382,325
教學收入	1,358,878	1,358,878
學雜費收入	1,358,878	1,358,878
其他收入	165,700	165,700
受贈收入	165,000	165,000
雜項收入	700	700
支出	60,882,517	60,882,517
人事支出	59,476,428	59,476,428
人事支出	59,476,428	59,476,428
業務支出	616,547	616,547
業務支出	616,547	616,547
獎補助支出	12,000	12,000
其他獎補助	12,000	12,000
折舊、折耗及攤銷	777,542	777,542
固定資產折舊	745,695	745,695
無形資產攤銷	31,847	31,847

## 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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	5,061,527	5,061,527
期初淨資產		48,622,415
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		53,683,942

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

40501068-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	65,944,044		65,944,044	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	214,425		214,425	勞務收入
財產收入	29,219		29,219	財產收益
政府撥入收入	63,789,497		63,789,497	政府撥入收入
規費收入	382,325		382,325	規費收入
教學收入	1,358,878		1,358,878	教學收入
其他收入	165,700		165,700	其他收入
基金用途	60,104,975	777,542	60,882,517	支出
用人費用	59,476,428		59,476,428	人事支出
服務費用	425,699	190,848	616,547	業務支出
材料及用品費	184,848	-184,848		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
捐助、補助與獎助	12,000		12,000	獎補助支出
		777,542	777,542	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,839,069	-777,542	5,061,527	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,064,767	28,557,648	48,622,415	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	25,903,836	27,780,106	53,683,942	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」42萬5,699元與會計科目「業務支出」61萬6,547元間之調整數19萬848元，係「材料及用品費」18萬4,848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）6,000元之調整數合計。

二、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」77萬7,542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 115 年 1 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
13,649,300	19,451,367	-5,802,067	其他準備金-其他5,802,067元。