

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 115 年 2 月份

主辦會計人員 王秋玲  機關長官 張麗萍

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 2 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 2 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	25,712,198	24,472,712	1,239,486	5.06	91,656,242	89,235,829	2,420,413	2.71
徵收及依法分配收入						4,000		4,000	
<u>違規罰款收入</u>		0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	348,000					214,425	180,000	34,425	19.13
<u>服務收入</u>	348,000	0	0	0		214,425	180,000	34,425	19.13
財產收入	59,000					29,219	33,000	-3,781	-11.46
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	0	0	
<u>租金收入</u>	33,000	0	0	0		29,219	33,000	-3,781	-11.46
政府撥入收入	322,283,000	25,697,198	24,306,712	1,390,486	5.72	89,486,695	87,690,829	1,795,866	2.05
<u>公庫撥款收入</u>	322,283,000	25,726,323	24,306,712	1,419,611	5.84	89,110,440	87,690,829	1,419,611	1.62
<u>政府其他撥入收入</u>		-29,125	0	-29,125		376,255	0	376,255	
規費收入	934,000	15,000		15,000		397,325	200,000	197,325	98.66
<u>使用規費收入</u>	934,000	15,000	0	15,000		397,325	200,000	197,325	98.66
教學收入	22,891,000					1,358,878	800,000	558,878	69.86
<u>學雜費收入</u>	22,891,000	0	0	0		1,358,878	800,000	558,878	69.86
其他收入	1,420,000		166,000	-166,000	-100.00	165,700	332,000	-166,300	-50.09
<u>受贈收入</u>	463,000	0	100,000	-100,000	-100.00	165,000	200,000	-35,000	-17.50
<u>雜項收入</u>	957,000	0	66,000	-66,000	-100.00	700	132,000	-131,300	-99.47
基金用途	349,112,000	23,119,933	24,472,712	-1,352,779	-5.53	83,224,908	89,235,829	-6,010,921	-6.74
高中及高職教育計畫	337,401,000	22,906,903	24,185,712	-1,278,809	-5.29	82,994,838	88,933,829	-5,938,991	-6.68
<u>一般行政管理計畫</u>	3,713,000	213,030	287,000	-73,970	-25.77	230,070	302,000	-71,930	-23.82
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	2,592,265		2,592,265		8,431,334		8,431,334	
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					28,496,101	12,135,000	16,361,101	134.83

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 2 月份

- 一、違規罰款收入：主要係因廠商違約罰款收入覈實繳庫。
- 二、服務收入：主要係教科書作業管理費覈實繳庫。
- 三、租金收入：主要係合作社房地使用費覈實繳庫。
- 四、公庫撥款收入：教育局補助因修正教師鐘點費支給標準表補發114年9月至12月調增導師費及鐘點費差額等1,419,611元。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助376,255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52,035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2,000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。
 9. RA4279-114年國教署專案補助中小學科學教育計畫45,025元。
 10. RA4352-114學年國中最後1節活動性課程獎勵金10,958元。
- 六、使用規費收入：主要係開放場地收入覈實繳庫。
- 七、學雜費收入：主要係114學年學雜費覈實繳庫。
- 八、受贈收入：主要係接受各界捐款覈實繳庫。
- 九、雜項收入：主要係因房屋津貼收入覈實繳庫。
- 十、一般行政管理：主要係辦公事務用品費等覈實支出。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 115 年 2 月份

40501068-3

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	金 額						%	
高中及高職教育計畫		本月數				22,906,903	24,185,712	-1,278,809	-5.29
		累計數				82,994,838	88,933,829	-5,938,991	-6.68

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 2 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		63,692	-1,488,339	27,005,617	
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			-1,061,903	10,984,106	
交通及運輸設備	4,457,850	-3,720,872			-42,440	694,538	
雜項設備	39,485,040	-24,151,644			-383,996	14,949,400	
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：4.電腦軟體：減少數計63,692元，變動原因為：
 (11)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額63,692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 2 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			63,692		359,019	

註：4.電腦軟體：減少數計63,692元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額63,692元。

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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	69,716,695	100.00	負債	14,214,977	20.39
流動資產	26,469,484	37.97	流動負債	7,501,085	10.76
現金	23,510,889	33.72	應付款項	7,501,085	10.76
銀行存款	23,360,889	33.51	應付代收款	7,488,185	10.74
銀行存款-公庫存款	14,908,175	21.38	應付費用	12,900	0.02
銀行存款-保管款	6,823,763	9.79	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,618,755	2.32	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,196	0.01	其他負債	6,713,892	9.63
零用及週轉金	150,000	0.22	什項負債	6,713,892	9.63
應收款項	857,010	1.23	存入保證金	2,279,367	3.27
其他應收款	857,010	1.23	應付退休及離職金	4,434,525	6.36
預付款項	2,101,585	3.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,101,585	3.01	淨資產	55,501,718	79.61
長期貸墊款及準備金	14,926,756	21.41	淨資產	55,501,718	79.61
			淨資產	55,501,718	79.61
			累積餘額	48,622,415	69.74
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。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,926,756	21.41	本期賸餘	6,879,303	9.87
退休及離職準備金	4,434,525	6.36	淨資產調整數		
其他準備金	10,492,231	15.05	合計：	69,716,695	
其他準備金-獎助學金	4,702,364	6.74			
其他準備金-其他	5,789,867	8.30			
固定資產	26,646,598	38.22			
土地改良物	18,254	0.03			
土地改良物	1,825,470	2.62			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.59			
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	10,984,106	15.76			
機械及設備	69,268,600	99.36			

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。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-58,284,494	-83.60			
交通及運輸設備	694,538	1.00			
交通及運輸設備	4,457,850	6.39			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,763,312	-5.40			
雜項設備	14,949,400	21.44			
雜項設備	39,485,040	56.64			
累計折舊-雜項設備	-24,535,640	-35.19			
無形資產	359,019	0.51			
無形資產	359,019	0.51			
電腦軟體	359,019	0.51			
其他資產	1,314,838	1.89			
什項資產	1,314,838	1.89			
暫付及待結轉帳項	1,314,838	1.89			
代管資產	1,291,889,732	1,853.06			
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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	14,528	0.02			
代管資產-土地	1,261,508,670	1,809.48			
代管資產-房屋建築及設備	30,366,534	43.56			
應付代管資產	-1,291,889,732	-1,853.06			
合計：	69,716,695				

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。

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,712,198	91,656,242
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入		214,425
服務收入		214,425
財產收益		29,219
財產孳息收入		29,219
政府撥入收入	25,697,198	89,486,695
公庫撥款收入	25,726,323	89,110,440
政府其他撥入收入	-29,125	376,255
規費收入	15,000	397,325
使用規費收入	15,000	397,325
教學收入		1,358,878
學雜費收入		1,358,878
其他收入		165,700
受贈收入		165,000
雜項收入		700
支出	23,894,422	84,776,939
人事支出	20,979,675	80,456,103
人事支出	20,979,675	80,456,103
業務支出	1,041,591	1,658,138
業務支出	1,041,591	1,658,138
獎補助支出	26,600	38,600
其他獎補助	26,600	38,600
折舊、折耗及攤銷	774,489	1,552,031
固定資產折舊	742,644	1,488,339
無形資產攤銷	31,845	63,692
其他支出	1,072,067	1,072,067
其他支出	1,072,067	1,072,067

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	1,817,776	6,879,303
期初淨資產		48,622,415
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		55,501,718

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 2 月 28 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	91,656,242		91,656,242	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	89,486,695		89,486,695	政府撥入收入
規費收入	397,325		397,325	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	83,224,908	1,552,031	84,776,939	支出
用人費用	80,456,103		80,456,103	人事支出
服務費用	1,134,075	524,063	1,658,138	業務支出
材料及用品費	367,317	-367,317		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	156,746	-156,746		
捐助、補助與獎助	38,600		38,600	獎補助支出
其他	1,072,067		1,072,067	折舊、折耗及攤銷
其他	1,072,067		1,072,067	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,431,334	-1,552,031	6,879,303	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	28,496,101	27,005,617	55,501,718	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 115 年 2 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」113萬4,075元與會計科目「業務支出」165萬8,138元間之調整數52萬4,063元，係「材料及用品費」36萬7,317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）15萬6,746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」155萬2,031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 2 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
14,908,175	20,698,042	-5,789,867	其他準備金-其他5,789,867元。