

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 3 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 3 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 115 年 3 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	26,873,214	26,344,350	528,864	2.01	118,529,456	115,580,179	2,949,277	2.55
徵收及依法分配收入						4,000		4,000	
違規罰款收入		0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	348,000					214,425	180,000	34,425	19.13
服務收入	348,000	0	0	0		214,425	180,000	34,425	19.13
財產收入	59,000		6,000	-6,000	-100.00	29,219	39,000	-9,781	-25.08
財產處分收入	26,000	0	6,000	-6,000	-100.00	0	6,000	-6,000	-100.00
租金收入	33,000	0	0	0		29,219	33,000	-3,781	-11.46
政府撥入收入	322,283,000	26,359,221	26,222,350	136,871	0.52	115,845,916	113,913,179	1,932,737	1.70
公庫撥款收入	322,283,000	26,223,610	26,222,350	1,260	--	115,334,050	113,913,179	1,420,871	1.25
政府其他撥入收入		135,611	0	135,611		511,866	0	511,866	
規費收入	934,000	225,560	50,000	175,560	351.12	622,885	250,000	372,885	149.15
使用規費收入	934,000	225,560	50,000	175,560	351.12	622,885	250,000	372,885	149.15
教學收入	22,891,000					1,358,878	800,000	558,878	69.86
學雜費收入	22,891,000	0	0	0		1,358,878	800,000	558,878	69.86
其他收入	1,420,000	288,433	66,000	222,433	337.02	454,133	398,000	56,133	14.10
受贈收入	463,000	110,000	0	110,000		275,000	200,000	75,000	37.50
雜項收入	957,000	178,433	66,000	112,433	170.35	179,133	198,000	-18,867	-9.53
基金用途	349,112,000	23,632,422	26,344,350	-2,711,928	-10.29	106,857,330	115,580,179	-8,722,849	-7.55
高中及高職教育計畫	337,401,000	23,142,978	25,563,050	-2,420,072	-9.47	106,137,816	114,496,879	-8,359,063	-7.30
一般行政管理計畫	3,713,000	259,220	644,000	-384,780	-59.75	489,290	946,000	-456,710	-48.28
建築及設備計畫	7,998,000	230,224	137,300	92,924	67.68	230,224	137,300	92,924	67.68
購建固定資產	7,938,000	230,224	137,300	92,924	67.68	230,224	137,300	92,924	67.68
其他	60,000								
本期騰餘(短絀)	-1,177,000	3,240,792		3,240,792		11,672,126		11,672,126	
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					31,736,893	12,135,000	19,601,893	161.53

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 3 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、財產處分收入：主要係尚未辦理報廢財產變賣。
- 四、租金收入：主要係合作社房地使用費覈實繳庫。
- 五、公庫撥款收入：教育局補助1,420,871元。
  - 1. 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。
  - 2. 114/10/11-114/12/31高中教師身心調適假所遺課務代理費用1,260元。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助511,866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。
  - 11. RA5219-115年度補助公立高中充實行政人力經費124,355元。
  - 12. RA4233-114學年高中第二外語教育計畫經費11,256元。
- 七、使用規費收入：主要係開放場地收入覈實繳庫。
- 八、學雜費收入：主要係114學年學雜費覈實繳庫。
- 九、受贈收入：主要係接受各界捐款覈實繳庫。
- 十、一般行政管理：主要係辦公事務用品費等覈實支用。
- 十一、建築及設備計畫：採購製冰機及樂器等設備提前執行。

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 115 年 3 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	
		本月數						本月數	本月數
高中及高職教育計畫		本月數				23,142,978	25,563,050	-2,420,072	-9.47
		累計數				106,137,816	114,496,879	-8,359,063	-7.30

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

## 資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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			
<b>資產</b>	115,489,671	-86,932,023	230,224	95,539	-2,234,853	26,457,480	
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	64,000		-1,593,891	10,516,118	
交通及運輸設備	4,457,850	-3,720,872			-63,660	673,318	
雜項設備	39,485,040	-24,151,644	166,224		-577,302	14,922,318	
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 115 年 3 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			95,539		327,172	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 月份

1.機械及設備：

增加數計64,000元，變動原因為：

(1)增置：製冰機64,000元。

2.雜項設備：

增加數計166,224元，變動原因為：

(1)增置：飲水機、短笛及次中音薩等設備計166,224元。

3.電腦軟體：

減少數計95,539元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至115年3月止累計攤銷金額95,539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 115 年 3 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		1,053,000			1,053,000		64,000		64,000		64,000					6.08
機械及設備		1,053,000			1,053,000		64,000		64,000		64,000		採購製冰機提前執行。			6.08
購建中固定資產																
交通及運輸設備		60,000			60,000											
交通及運輸設備		60,000			60,000											
購建中固定資產																
雜項設備		468,680			468,680	137,300	166,224		166,224	121.07	28,924	21.07				35.47
雜項設備		468,680			468,680	137,300	166,224		166,224	121.07	28,924	21.07	採購短笛及次中音薩克風 提前執行。			35.47
購建中固定資產																
租賃資產		220,320			220,320											
租賃資產		220,320			220,320											
其他																
其他																
總計		1,802,000			1,802,000	137,300	230,224		230,224	167.68	92,924	67.68				12.78

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 115 年 3 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											
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 遞延修繕房屋建築支	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	82,846,840	100.00	負 債	24,652,467	29.76
流動資產	39,596,873	47.80	流動負債	17,703,279	21.37
現金	36,232,818	43.73	應付款項	17,703,279	21.37
銀行存款	36,082,818	43.55	應付代收款	17,690,379	21.35
銀行存款-公庫存款	17,833,007	21.53	應付費用	12,900	0.02
銀行存款-保管款	16,427,634	19.83	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,811,981	2.19	預收收入	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	其他負債	6,949,188	8.39
銀行存款-教育儲蓄戶	10,196	0.01	什項負債	6,949,188	8.39
零用及週轉金	150,000	0.18	存入保證金	2,259,456	2.73
應收款項	857,010	1.03	應付退休及離職金	4,689,732	5.66
其他應收款	857,010	1.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,507,045	3.03	淨資產	58,194,373	70.24
預付費用	2,507,045	3.03	淨資產	58,194,373	70.24
			淨資產	58,194,373	70.24
			累積餘額	48,622,415	58.69
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	15,092,463	18.22	本期賸餘	9,571,958	11.55
準備金	15,092,463	18.22	淨資產調整數		
退休及離職準備金	4,689,732	5.66	合計：	82,846,840	
其他準備金	10,402,731	12.56			
其他準備金-獎助學金	4,637,564	5.60			
其他準備金-其他	5,765,167	6.96			
固定資產	26,130,308	31.54			
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	10,516,118	12.69			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	69,332,600	83.69			
累計折舊-機械及設備	-58,816,482	-70.99			
交通及運輸設備	673,318	0.81			
交通及運輸設備	4,457,850	5.38			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,784,532	-4.57			
雜項設備	14,922,318	18.01			
雜項設備	39,651,264	47.86			
累計折舊-雜項設備	-24,728,946	-29.85			
無形資產	327,172	0.39			
無形資產	327,172	0.39			
電腦軟體	327,172	0.39			
其他資產	1,700,024	2.05			
什項資產	1,700,024	2.05			
暫付及待結轉帳項	1,700,024	2.05			
代管資產	5,028,047,992	6,069.09			
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3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	13,736	0.02			
代管資產-土地	4,997,780,250	6,032.55			
代管資產-房屋建築及設備	30,254,006	36.52			
應付代管資產	-5,028,047,992	-6,069.09			
合計：	82,846,840				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,873,214	118,529,456
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	26,359,221	115,845,916
公庫撥款收入	26,223,610	115,334,050
政府其他撥入收入	135,611	511,866
規費收入	225,560	622,885
使用規費收入	225,560	622,885
教學收入		1,358,878
學雜費收入		1,358,878
其他收入	288,433	454,133
受贈收入	110,000	275,000
雜項收入	178,433	179,133
支出	24,180,559	108,957,498
人事支出	22,034,180	102,490,283
人事支出	22,034,180	102,490,283
業務支出	1,244,773	2,902,911
業務支出	1,244,773	2,902,911
獎補助支出	101,800	140,400
其他獎補助	101,800	140,400
折舊、折耗及攤銷	778,361	2,330,392
固定資產折舊	746,514	2,234,853
無形資產攤銷	31,847	95,539
其他支出	21,445	1,093,512
其他支出	21,445	1,093,512

## 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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	2,692,655	9,571,958
期初淨資產		48,622,415
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		58,194,373

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 115 年 1 月 1 日 至 3 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	118,529,456		118,529,456	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	115,845,916		115,845,916	政府撥入收入
規費收入	622,885		622,885	規費收入
教學收入	1,358,878		1,358,878	教學收入
其他收入	454,133		454,133	其他收入
基金用途	106,857,330	2,100,168	108,957,498	支出
用人費用	102,490,283		102,490,283	人事支出
服務費用	2,186,974	715,937	2,902,911	業務支出
材料及用品費	523,191	-523,191		
租金、償債、利息及相關手續費	36,000	-36,000		
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	140,400		140,400	獎補助支出
其他	1,093,512	2,330,392	2,330,392	折舊、折耗及攤銷
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	230,224	-230,224		其他支出
本期賸餘(短絀)	11,672,126	-2,100,168	9,571,958	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	31,736,893	26,457,480	58,194,373	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 3 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23萬224元，其中23萬224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」218萬6,974元與會計科目「業務支出」290萬2,911元間之調整數71萬5,937元，係「材料及用品費」52萬3,191元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬6,000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。

三、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」233萬392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 3 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
17,833,007	23,598,174	-5,765,167	其他準備金-其他5,765,167元。