

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

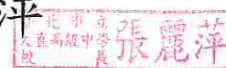
中華民國 115 年 5 月份

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 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 115 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	347,935,000	18,514,850	25,069,310	-6,554,460	-26.15	161,740,018	165,152,509	-3,412,491	-2.07
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	20,580		20,580		257,505	180,000	77,505	43.06
服務收入	348,000	20,580	0	20,580		257,505	180,000	77,505	43.06
財產收入	59,000					29,219	39,000	-9,781	-25.08
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		29,219	33,000	-3,781	-11.46
政府撥入收入	322,283,000	18,390,080	18,094,310	295,770	1.63	158,724,625	156,444,509	2,280,116	1.46
公庫撥款收入	322,283,000	18,094,310	18,094,310	0		157,865,380	156,444,509	1,420,871	0.91
政府其他撥入收入		295,770	0	295,770		859,245	0	859,245	
規費收入	934,000		100,000	-100,000	-100.00	664,060	350,000	314,060	89.73
使用規費收入	934,000	0	100,000	-100,000	-100.00	664,060	350,000	314,060	89.73
教學收入	22,891,000		6,630,000	-6,630,000	-100.00	1,500,478	7,430,000	-5,929,522	-79.81
學雜費收入	22,891,000	0	6,630,000	-6,630,000	-100.00	1,500,478	7,430,000	-5,929,522	-79.81
其他收入	1,420,000	104,190	245,000	-140,810	-57.47	560,131	709,000	-148,869	-21.00
受贈收入	463,000	100,000	20,000	80,000	400.00	375,000	220,000	155,000	70.45
雜項收入	957,000	4,190	225,000	-220,810	-98.14	185,131	489,000	-303,869	-62.14
基金用途	349,112,000	25,468,428	25,069,310	399,118	1.59	158,395,424	166,329,509	-7,934,085	-4.77
高中及高職教育計畫	337,401,000	25,126,049	24,782,310	343,739	1.39	156,910,769	164,544,209	-7,633,440	-4.64
一般行政管理計畫	3,713,000	234,879	287,000	-52,121	-18.16	905,721	1,518,000	-612,279	-40.33
建築及設備計畫	7,998,000	107,500		107,500		578,934	267,300	311,634	116.59
購建固定資產	7,938,000	107,500		107,500		578,934	267,300	311,634	116.59
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-1,177,000	-6,953,578		-6,953,578		3,344,594	-1,177,000	4,521,594	-384.16
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					23,409,361	10,958,000	12,451,361	113.63

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 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及教師甄試報名費覈實繳庫。
- 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859,245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12,597元。
 5. RA4254-114學年國中學生學習扶助計畫148,309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55,000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。
 13. RA4204-114-2國中生涯發展教育(部款)18,040元。
 14. RA4539-114學年雙重特殊需求學生發掘與輔導方案16,000元。
 15. RA4345-114學年學校社區共讀站開放社區使用分攤電費27,500元。
 16. RA4344-114學年國中本土教育整體推動方案及教師與學生多元活動計畫207,618元。
 17. RA4337-114-2本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援交通費2,000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學年第2學期學雜費尚未繳庫。
- 九、受贈收入：主要係接受各界捐款覈實繳庫。
- 十、雜項收入：主要係補辦學生證收入覈實繳庫。
- 十一、一般行政管理：主要係辦公事務用品費等覈實支用。
- 十二、建築及設備計畫：補辦預算購置教學設備康加鼓組等奉准先行辦理，及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 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				25,126,049	24,782,310	343,739	1.39
		累計數				156,910,769	164,544,209	-7,633,440	-4.64

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 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	115,489,671	-86,932,023	573,934	142,564	-3,604,730	25,384,288	
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	339,710		-2,532,368	9,853,351	
交通及運輸設備	4,457,850	-3,720,872			-106,100	630,878	
雜項設備	39,485,040	-24,151,644	234,224		-966,262	14,601,358	
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 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 發展中之無形資產 其他	422,711			142,564		280,147	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 5 月份

1.機械及設備：

增加數計339,710元，變動原因為：

(1)增置：製冰機、碎木機等322,210元。

(3)撥入：教育局補助款購置製觸控液晶電腦計17,500元。

2.雜項設備：

增加數計234,224元，變動原因為：

(1)增置：飲水機、短笛及次中音薩等設備計234,224元。

3.電腦軟體：

減少數計142,564元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至115年5月止累計攤銷金額142,564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 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		1,053,000	564,000		1,617,000	130,000	322,210		322,210	247.85	192,210	147.85				19.93
機械及設備		1,053,000	564,000		1,617,000	130,000	322,210		322,210	247.85	192,210	147.85	採購製冰機等設備提前執行。			19.93
購建中固定資產																
交通及運輸設備		60,000	399,000		459,000											
交通及運輸設備		60,000	399,000		459,000											
購建中固定資產																
雜項設備		468,680	154,000		622,680	137,300	234,224		234,224	170.59	96,924	70.59				37.62
雜項設備		468,680	154,000		622,680	137,300	234,224		234,224	170.59	96,924	70.59	採購短笛及次中音薩克風等樂器設備提前執行。			37.62
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	1,117,000		2,919,000	267,300	556,434		556,434	208.17	289,134	108.17				19.06

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 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											
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		22,500		22,500			22,500			0.37	
541 遞延修繕房屋建築費	1,536,000		1,536,000		12,500		12,500			12,500			0.81	
542 其他遞延支出	4,600,000		4,600,000		10,000		10,000			10,000		辦理招標所需出席費等工程管理費提前執行。	0.22	
總 計	6,196,000		6,196,000		22,500		22,500	0.00		22,500	0.00		0.36	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	73,510,250	100.00	負 債	24,716,601	33.62
流動資產	31,528,529	42.89	流動負債	17,061,769	23.21
現金	28,040,581	38.15	應付款項	17,061,769	23.21
銀行存款	27,890,581	37.94	應付代收款	17,061,769	23.21
銀行存款-公庫存款	9,587,682	13.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,498,284	22.44	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,794,419	2.44	預收收入	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	其他負債	7,654,832	10.41
銀行存款-教育儲蓄戶	10,196	0.01	什項負債	7,654,832	10.41
零用及週轉金	150,000	0.20	存入保證金	2,948,836	4.01
應收款項	790,903	1.08	應付退休及離職金	4,705,996	6.40
其他應收款	790,903	1.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,697,045	3.67	淨資產	48,793,649	66.38
預付費用	2,697,045	3.67	淨資產	48,793,649	66.38
			淨資產	48,793,649	66.38
			累積餘額	48,622,415	66.14
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5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	14,889,727	20.26	本期賸餘	153,734	0.21
準備金	14,889,727	20.26	淨資產調整數	17,500	0.02
退休及離職準備金	4,705,996	6.40	合計：	73,510,250	
其他準備金	10,183,731	13.85			
其他準備金-獎助學金	4,447,564	6.05			
其他準備金-其他	5,736,167	7.80			
固定資產	25,104,141	34.15			
土地改良物	18,254	0.02			
土地改良物	1,825,470	2.48			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.46			
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	9,853,351	13.40			
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	69,608,310	94.69			
累計折舊-機械及設備	-59,754,959	-81.29			
交通及運輸設備	630,878	0.86			
交通及運輸設備	4,457,850	6.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,826,972	-5.21			
雜項設備	14,601,358	19.86			
雜項設備	39,719,264	54.03			
累計折舊-雜項設備	-25,117,906	-34.17			
無形資產	280,147	0.38			
無形資產	280,147	0.38			
電腦軟體	280,147	0.38			
其他資產	1,707,706	2.32			
什項資產	1,707,706	2.32			
暫付及待結轉帳項	1,707,706	2.32			
代管資產	5,027,821,352	6,839.62			
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	12,152	0.02			
代管資產-土地	4,997,780,250	6,798.75			
代管資產-房屋建築及設備	30,028,950	40.85			
應付代管資產	-5,027,821,352	-6,839.62			
合計：	73,510,250				
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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,514,850	161,740,018
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入	20,580	257,505
服務收入	20,580	257,505
財產收益		29,219
財產孳息收入		29,219
政府撥入收入	18,390,080	158,724,625
公庫撥款收入	18,094,310	157,865,380
政府其他撥入收入	295,770	859,245
規費收入		664,060
使用規費收入		664,060
教學收入		1,500,478
學雜費收入		1,500,478
其他收入	104,190	560,131
受贈收入	100,000	375,000
雜項收入	4,190	185,131
支出	26,013,088	161,586,284
人事支出	23,223,952	149,363,578
人事支出	23,223,952	149,363,578
業務支出	2,104,976	7,092,469
業務支出	2,104,976	7,092,469
獎補助支出	5,000	209,900
其他獎補助	5,000	209,900
折舊、折耗及攤銷	644,660	3,747,294
固定資產折舊	621,146	3,604,730
無形資產攤銷	23,514	142,564
其他支出	34,500	1,173,043
其他支出	34,500	1,173,043

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)	-7,498,238	153,734
期初淨資產		48,622,415
解繳公庫		17,500
淨資產調整數		48,793,649
期末淨資產		

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 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	161,740,018		161,740,018	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	257,505		257,505	勞務收入
財產收入	29,219		29,219	財產收益
政府撥入收入	158,724,625		158,724,625	政府撥入收入
規費收入	664,060		664,060	規費收入
教學收入	1,500,478		1,500,478	教學收入
其他收入	560,131		560,131	其他收入
基金用途	158,395,424	3,190,860	161,586,284	支出
用人費用	149,363,578		149,363,578	人事支出
服務費用	4,876,014	2,216,455	7,092,469	業務支出
材料及用品費	1,188,160	-1,188,160		
租金、償債、利息及相關手續費	102,650	-102,650		
稅捐及規費(強制費)	2,762	-2,762		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	922,883	-922,883		
捐助、補助與獎助	209,900		209,900	獎補助支出
其他	1,150,543	3,747,294	3,747,294	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	22,500	22,500		其他支出
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	556,434	-556,434		
本期賸餘(短絀)	3,344,594	-3,190,860	153,734	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		17,500	17,500	解繳公庫
期末基金餘額	23,409,361	25,384,288	48,793,649	淨資產調整數
				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 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55萬6,434元，其中55萬6,434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」487萬6,014元與會計科目「業務支出」709萬2,469元間之調整數221萬6,455元，係「材料及用品費」118萬8,160元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬2,650元、「稅捐及規費(強制費)」2,762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)92萬2,883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」374萬7,294元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」115萬543元與會計科目「其他支出」117萬3,043元間之調整數2萬2,500元，係「遞延支出」2萬2,500元。

2. 會計科目「淨資產調整數」1萬7,500元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-17

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
9,587,682	15,323,849	-5,736,167	其他準備金-其他5,736,167元。