

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 112 年 11 月份

主辦會計人員 江心琳  機關長官 林湧順 

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 112 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 8-9 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 112 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	314,879,000	23,785,141	6,698,656	17,086,485	255.07	332,733,153	309,303,589	23,429,564	7.57
勞務收入	336,000					377,640	336,000	41,640	12.39
服務收入	336,000	0	0	0		377,640	336,000	41,640	12.39
財產收入	1,093,000	75,690	10,000	65,690	656.90	1,014,994	1,043,000	-28,006	-2.69
財產處分收入	26,000	3,520	10,000	-6,480	-64.80	5,920	26,000	-20,080	-77.23
其他財產收入	1,067,000	72,170	0	72,170		1,009,074	1,017,000	-7,926	-0.78
政府撥入收入	289,011,000	17,214,683	1,776,656	15,438,027	868.94	310,258,633	288,330,089	21,928,544	7.61
公庫撥款收入	289,011,000	15,651,483	1,776,656	13,874,827	780.95	302,325,592	288,330,089	13,995,503	4.85
政府其他撥入收入		1,563,200	0	1,563,200		7,933,041	0	7,933,041	
教學收入	22,849,000	6,422,820	4,830,000	1,592,820	32.98	19,769,993	18,217,500	1,552,493	8.52
學雜費收入	22,849,000	6,422,820	4,830,000	1,592,820	32.98	19,769,993	18,217,500	1,552,493	8.52
其他收入	1,590,000	71,948	82,000	-10,052	-12.26	1,311,893	1,377,000	-65,107	-4.73
受贈收入	463,000	69,418	5,000	64,418	1,288.36	701,277	450,000	251,277	55.84
雜項收入	1,127,000	2,530	77,000	-74,470	-96.71	610,616	927,000	-316,384	-34.13
基金用途	316,663,000	30,650,155	6,698,656	23,951,499	357.56	314,905,108	311,087,589	3,817,519	1.23
高中及高職教育計畫	306,679,000	27,046,009	6,157,656	20,888,353	339.23	303,808,043	301,465,589	2,342,454	0.78
一般行政管理計畫	3,475,000	286,564	282,000	4,564	1.62	2,781,447	3,113,000	-331,553	-10.65
建築及設備計畫	6,509,000	3,317,582	259,000	3,058,582	1,180.92	8,315,618	6,509,000	1,806,618	27.76
購建固定資產	6,437,000	3,317,582	259,000	3,058,582	1,180.92	8,246,418	6,437,000	1,809,418	28.11
其他	72,000					69,200	72,000	-2,800	-3.89
本期賸餘(短絀)	-1,784,000	-6,865,014		-6,865,014		17,828,045	-1,784,000	19,612,045	-1,099.33
期初基金餘額	17,660,000					14,896,820	17,660,000	-2,763,180	-15.65
解繳公庫									
期末基金餘額	15,876,000					32,724,865	15,876,000	16,848,865	106.13

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

註：

一、服務收入：主要係111學年度教科書作業管理費核實繳庫。

二、財產處分收入：主要係報廢財產變賣收入核實繳庫。

三、公庫撥款收入：教育局補助13,995,503元

1. 112年公立國中冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)33,640元。

2. 局款非統籌-國中推動中小學數位學習精進計畫-教學軟體經費(111年統籌分配稅款精進計畫)87,036元。

3. 局款非統籌-112年活動中心修繕工程暨舞台及設備整修工程款經費7,281,724元。

4. 統籌款-112年度臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫經費522,874元。

5. 112年用人費用不敷數4,882,000元。

6. 局款非統籌-112-1高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配款)1,188,229元。

四、政府其他撥入收入：教育局補助7,933,041元

1. RA1260-111學年度國中活化教學與多元學習計畫經費22,860元。

2. RA1258-111學年度第1學期高中學生學習扶助計畫經費3,044元。

3. RA1287-111學年度國中部分領域雙語教學計畫經常門經費290,908元。

4. RA1275-111學年度高級中等學校全英語授課計畫經費72,270元。

5. RA1218-111學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫-前瞻教師及全時外籍教學助理經費333,796元。

6. RA1285-111學年度辦理中輟生預防追蹤與辦復學輔導工作(彈性)經費29,800元。

7. RA1264-111學年度全民國防教育專案合聘教師實施計畫經費481,197元。

8. RA1531-111學年度高中以下學校台灣手語遠距直播共學協同經費26,106元。

9. RA1271-111學年度本土語言-高中客家語課程開課經費16,230元。

10. RA1348-111學年度國中教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費58,800元。

11. RA1237-111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費509,760元。

12. RA1254-111學年度國中學生學習扶助計畫經費95,286元。

13. RA2907-112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費23,940元。

14. RA2C14-112年大手牽小手-我國高中生與大專院校外籍生交流計畫經費11,250元。

15. RA2901-112年高中以下學校防災校園建置計畫經費50,000元。

16. RA1361-111學年度國中原住民族語教學支援工作人員交通費2,000元。

17. RA2219-112年度公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。

18. RA2557-111學年度第2學期推動高中學校資優教育充實方案44,868元。

19. RA1262-111學年度本土語文及台灣手語開課經費60,751元。

20. RA2A53-112年新興科技教育遠距示範服務計畫經常門經費459,200元。

21. RA2214-112年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫經費50,000元。

22. RA2257-111學年度第2學期高級中等學校學生扶助計畫經費32,040元。

23. RA1229-111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫303,228元。

24. RA2206-111學年度第2學期高中優質化補助方案-資本門經費459,678元。

25. RA2205-111學年度第2學期高中優質化補助方案-經常門經費365,223元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

26. RA1297-111學年度國教署商借陳師代理教師經費1,205,280元。
 27. RA1735-111年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費25,000元。
 28. RA2311-111學年度第2學期國中學校用書經費5,889元。
 29. RA2228-112年度充實一般科目教學設備計畫經費158,400元。
 30. RA2A63-112年度推動中小學數位學習精進方案經費50,000元。
 31. RA2259-112年高中教師參加客語及閩南語能力認證報名費8,064元。
 32. RA2261-112年高中學校編制內教師參加客語及閩南語能力認證報名費840元。
 33. RA2287-112學年度國中部分領域雙語教學計畫經常門經費375,000元。
 34. RA2288-112學年度國中部分領域雙語教學計畫資本門經費25,000元。
 35. RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費12,600元。
 36. RA2218-112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫-前瞻教師及全時外籍教學助理經費263,105元。
 37. RA2260-112學年度國中活化教學與多元學習計畫經費35,000元。
 38. RA2258-112學年度第1學期高中學生學習扶助計畫經費31,200元。
 39. RA2275-112學年度高中學校英語文課程全英語授課計畫經費295,200元。
 40. RA2348-112學年度國中教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費18,144元。
 41. RA2271-112學年度本土語言-高中客家語課程開課經費53,343元。
 42. RA2293-112學年度第1學期高中優質化補助方案-經常門經費580,000元。
 43. RA2237-112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費527,520元。
 44. RA2252-112學年度高級中等學校台灣手語課程開課經費8,890元。
 45. RA2204- 112學年度國中生涯發展教育經費46,080元。
- 五、受贈收入：主要係各界捐助款核實繳庫。
- 六、雜項收入：主要係學生到離校簡訊費及數位學生證收入核實繳庫。
- 七、一般行政管理計畫：主要係辦公事務費與外包費等核實支出。
- 八、建築及設備計畫：
1. 教育局補助111年雙語情境校園建置工程388,577元與112年活動中心修繕工程暨舞台及設備整修工程49,587元併決算辦理。
 2. 補辦預算購置教學設備等共計1,512,308元。

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 112 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	
高中及高職教育計畫		本月數				27,046,009	6,157,656	20,888,353	339.23
		累計數				303,808,043	301,465,589	2,342,454	0.78

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 112 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	110,019,208	-79,652,230	15,533,937	9,258,192	-2,056,686	34,586,037	
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	66,916,564	-51,346,323	12,569,804	8,006,011	-849,449	19,284,585	
交通及運輸設備	3,930,046	-3,135,665	329,300	102,726	-163,808	857,147	
雜項設備	35,902,512	-23,333,326	2,565,633	704,658	-1,043,429	13,386,732	
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 112 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	1,414,616		69,200	444,797		1,039,019	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。電腦軟體本年度變動之減少數，說明如下:(1)截至112年11月止累計攤銷444,797元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 11 月份

40501068-7

- 1.機械及設備：增加數12,569,804元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計3,032,362元。(2)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計9,537,442元。減少數計8,006,011元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計8,006,011元。
- 2.交通及運輸設備：增加數329,300元，變更原因為：(1)增置：購置無線麥克風等設備計329,300元。減少數102,726元，變動原因為：(1)報廢：錄影系統等設備102,726元。
- 3.雜項設備：增加數2,565,633元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計694,397元。(2)撥入：中崙高中移撥黑板等設備計1,871,236元。減少數計704,658元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計698,658元。(2)其他：國稅局退還111年購置冷氣機貨物稅6,000元。
- 4.電腦軟體：增加數69,200元，變動原因為：(1)增置：購置新校網圖文公告管理系統等軟體計69,200元。減少數444,797元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年11月底止累計攤銷444,797元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 11 月份

40501068-8

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																
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		1,949,000	1,483,000	17,000	3,449,000	2,700,000	3,032,362		3,032,362	112.31	332,362	12.31				87.92
機械及設備		1,949,000	1,483,000	17,000	3,449,000	2,700,000	3,032,362		3,032,362	112.31	332,362	12.31	主要係高中優質化計畫補辦預算購置教學設備經費較預期提早執行。			87.92
購建中固定資產																
交通及運輸設備		180,000	159,000		339,000	286,000	329,300		329,300	115.14	43,300	15.14				97.14
交通及運輸設備		180,000	159,000		339,000	286,000	329,300		329,300	115.14	43,300	15.14	主要係六十周年校慶補辦預算購置移動式無線擴音機設備較預期提早執行。			97.14
購建中固定資產																
雜項設備		494,000	346,000	-17,000	823,000	704,000	694,397		694,397	98.64	-9,603	-1.36				84.37
雜項設備		494,000	346,000	-17,000	823,000	704,000	694,397		694,397	98.64	-9,603	-1.36	採購設備結餘款。			84.37
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 11 月份

40501068-9

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 其他 總計		2,623,000	1,988,000		4,611,000	3,690,000	4,056,059		4,056,059	109.92	366,059	9.92			87.96

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 112 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	72,000		72,000	72,000	69,200		69,200	96.11	-2,800	-3.89			96.11
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	69,200		69,200	96.11	-2,800	-3.89			96.11
522 購置權利													
54 遞延支出	3,814,000		3,814,000	3,814,000	4,190,359		4,190,359	109.87	376,359	9.87			109.87
541 遞延修繕房屋建築支	797,000		797,000	797,000	1,215,294		1,215,294	152.48	418,294	52.48	主要係： 1.教育局補助111年雙語情境校園建置工程388,577元併決算辦理。 2.教育局補助112年活動中心修繕工程暨舞台及設備整修工程49,587元併決算辦理。		152.48
542 其他遞延支出	3,017,000		3,017,000	3,017,000	2,975,065		2,975,065	98.61	-41,935	-1.39			98.61
總計	3,886,000		3,886,000	3,886,000	4,259,559		4,259,559	109.61	373,559	9.61			109.61

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112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,882,110,277	100.00	負 債	4,814,799,375	98.62
流動資產	41,454,794	0.85	流動負債	16,578,299	0.34
現金	39,611,457	0.81	應付款項	16,578,299	0.34
銀行存款	39,461,457	0.81	應付代收款	16,578,299	0.34
銀行存款-公庫存款	20,298,182	0.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,419,211	0.36	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,734,019	0.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,045	0.00	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	其他負債	4,798,221,076	98.28
應收款項	650,000	0.01	什項負債	4,798,221,076	98.28
其他應收款	650,000	0.01	存入保證金	4,332,137	0.09
預付款項	1,193,337	0.02	應付退休及離職金	3,561,654	0.07
預付費用	1,193,337	0.02	應付代管資產	4,790,327,285	98.12
長期貸墊款及準備金	13,995,000	0.29	暫收及待結轉帳項	0	0.00

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	13,995,000	0.29	淨資產	67,310,902	1.38
退休及離職準備金	3,561,654	0.07	淨資產	67,310,902	1.38
其他準備金	10,433,346	0.21	淨資產	67,310,902	1.38
其他準備金-獎助學金	5,579,893	0.11	累積餘額	45,263,798	0.93
其他準備金-其他	4,853,453	0.10	本期賸餘	22,047,104	0.45
固定資產	33,547,018	0.69	合計：	4,882,110,277	
土地改良物	18,254	0.00			
土地改良物	1,825,470	0.04			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-0.04			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	0.00			
機械及設備	19,284,585	0.40			
機械及設備	71,480,357	1.46			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112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	-52,195,772	-1.07			
交通及運輸設備	857,147	0.02			
交通及運輸設備	4,156,620	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,299,473	-0.07			
雜項設備	13,386,732	0.27			
雜項設備	37,763,487	0.77			
累計折舊-雜項設備	-24,376,755	-0.50			
無形資產	1,039,019	0.02			
無形資產	1,039,019	0.02			
電腦軟體	1,039,019	0.02			
其他資產	4,792,074,446	98.16			
什項資產	4,792,074,446	98.16			
暫付及待結轉帳項	1,747,161	0.04			
代管資產	4,790,327,285	98.12			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112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	68,912	0.00			
代管資產-土地	4,756,508,100	97.43			
代管資產-房屋建築及設備	33,750,273	0.69			
合計：	4,882,110,277				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,752,663	344,136,464
勞務收入		377,640
服務收入		377,640
財產收益	43,212	12,339,194
廢舊物品售價收入		70
財產交易利益	-28,958	11,330,050
其他財產收入	72,170	1,009,074
政府撥入收入	17,214,683	310,258,633
公庫撥款收入	15,651,483	302,325,592
政府其他撥入收入	1,563,200	7,933,041
教學收入	6,422,820	19,769,993
學雜費收入	6,422,820	19,769,993
其他收入	71,948	1,391,004
受贈收入	69,418	786,277
雜項收入	2,530	604,727
支出	31,062,302	322,089,360
人事支出	23,700,575	282,867,281
人事支出	23,700,575	282,867,281
業務支出	3,355,919	22,500,973
業務支出	3,355,919	22,500,973
獎補助支出	65,000	655,200
其他獎補助	65,000	655,200
財產損失		88,110
財產交易損失		88,110
折舊、折耗及攤銷	883,997	11,221,401
固定資產折舊	848,743	10,776,604
無形資產攤銷	35,254	444,797
其他支出	3,056,811	4,756,395
其他支出	3,056,811	4,756,395

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112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）	-7,309,639	22,047,104
期初淨資產		45,263,798
解繳公庫		
期末淨資產		67,310,902

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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

40501068-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 月份

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	332,733,153	11,403,311	344,136,464	收入
勞務收入	377,640		377,640	勞務收入
財產收入	1,014,994	11,324,200	12,339,194	財產收益
政府撥入收入	310,258,633		310,258,633	政府撥入收入
教學收入	19,769,993		19,769,993	教學收入
其他收入	1,311,893	79,111	1,391,004	其他收入
基金用途	314,905,108	7,184,252	322,089,360	支出
用人費用	282,867,281		282,867,281	人事支出
服務費用	17,047,279	5,453,694	22,500,973	業務支出
材料及用品費	3,819,949	-3,819,949		
租金、償債、利息及相關手續費	129,450	-129,450		
稅捐及規費(強制費)	1,007	-1,007		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,503,288	-1,503,288		
捐助、補助與獎助	655,200		655,200	獎補助支出
資產短絀		88,110	88,110	財產損失
其他	566,036	4,190,359	4,756,395	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	4,190,359	-4,190,359		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,125,259	-4,125,259		
本期賸餘(短絀)	17,828,045	4,219,059	22,047,104	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,896,820	30,366,978	45,263,798	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	32,724,865	34,586,037	67,310,902	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 112 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」(不含遞延支出)執行數412萬5,259元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,704萬7,279元與會計科目「業務支出」2,250萬973元間之調整數545萬3,694元，係「材料及用品費」381萬9,949元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬9,450元、「稅捐及規費(強制費)」1,007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)150萬3,288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1,132萬4,200元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中8萬5,000元係以來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中5,889元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,122萬1,401元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」88,110元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」56萬6,036元與會計科目「其他支出」475萬6,395元間之調整數419萬359元，係「遞延支出」419萬359元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
20,298,182	25,151,635	-4,853,453	差額係其他準備金-其他4,853,453元。