

4-0501068

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 109 年 3 月份

主辦會計人員 周雅蘋

機關長官 李世文



臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學
目 錄
中華民國109年03月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 2 頁
二、平衡表.....	第 3 - 5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 頁
五、長期負債變動表.....	第 8 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9 - 10 頁
七、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 11 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁
九、存款及貸款明細表.....	第 13 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 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	298,159,000	21,569,640	21,761,280	-191,640	-0.88	100,304,811	99,832,593	472,218	0.47
勞務收入	43	236,000					141,996	50,000	91,996	183.99
服務收入	431	236,000					141,996	50,000	91,996	183.99
財產收入	45	1,018,000	12,050	10,000	2,050	20.50	356,886	243,000	113,886	46.87
財產處分收入	451	30,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
其他財產收入	45Y	988,000	12,050		12,050		356,886	233,000	123,886	53.17
政府撥入收入	46	273,349,000	21,451,280	21,451,280			99,038,077	98,936,593	101,484	0.10
公庫撥款收入	462	273,349,000	21,451,280	21,451,280			98,936,593	98,936,593		
政府其他撥入收入	46Y						101,484		101,484	
教學收入	4S	22,856,000		300,000	-300,000	-100.00	453,361	600,000	-146,639	-24.44
學雜費收入	4S1	22,856,000		300,000	-300,000	-100.00	453,361	600,000	-146,639	-24.44
其他收入	4Y	700,000	106,310		106,310		314,491	3,000	311,491	10,383.03
受贈收入	4YO	1,000	100,000		100,000		290,000		290,000	
雜項收入	4YY	699,000	6,310		6,310		24,491	3,000	21,491	716.37
基金用途	5	307,504,000	20,382,051	21,761,280	-1,379,229	-6.34	94,293,954	99,832,593	-5,538,639	-5.55
高中及高職教育計畫	52	256,692,000	18,031,615	19,385,280	-1,353,665	-6.98	83,181,966	85,894,093	-2,712,127	-3.16
一般行政管理計畫	5L	34,230,000	2,326,936	2,372,000	-45,064	-1.90	10,849,429	13,626,500	-2,777,071	-20.38
建築及設備計畫	5M	16,582,000	23,500	4,000	19,500	487.50	262,559	312,000	-49,441	-15.85
購建固定資產		16,510,000	23,500	4,000	19,500	487.50	262,559	312,000	-49,441	-15.85
其他		72,000								
本期賸餘(短絀)	6	-9,345,000	1,187,589		1,187,589		6,010,857		6,010,857	
期初基金餘額	71	21,923,000					37,852,544	21,923,000	15,929,544	72.66
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	12,578,000					43,863,401	21,923,000	21,940,401	100.08

※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 109 年 3 月份

註：

- 一、服務收入：主要係教科書作業管理費較預期增加。
- 二、財產處分收入：主要係財產變賣所得核實繳庫。
- 三、其他財產收入：主要係開放場地收入較預期增加。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助
 1. 108學年度高中第二外語教育經費上年度結餘款6,444元(RA8244)。
 2. 108學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費上年度結餘款95,040元(RA8239)。
- 五、學雜費收入：主要係108學年第2學期學雜費收入尚未繳庫。
- 六、受贈收入：主要係捐助款較預期提前收到。
- 七、雜項收入：主要係學生到離校簡訊費較預期增加。
- 八、一般行政管理計畫：主要係公務人員預借考績獎金尚未轉正。
- 九、建築及設備計畫：主要係可調式微量吸管2支32,000元業已請購，預計4月交貨付款。

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109年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	5,201,815,653	100.00	負債	2	5,157,952,252	99.16
流動資產	11	40,960,696	0.79	流動負債	21	6,013,266	0.12
現金	111	37,836,123	0.73	應付款項	212	6,013,266	0.12
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	6,013,266	0.12
銀行存款	1112	37,686,123	0.72	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	28,256,977	0.54	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,945,673	0.15	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,473,460	0.03	其他負債	22	5,151,938,986	99.04
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,013	0.00	什項負債	221	5,151,938,986	99.04
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	3,456,300	0.07
應收款項	113	650,000	0.01	應付退休及離職金	2213	4,071,392	0.08
其他應收款	113Y	650,000	0.01	應付代管資產	2214	5,144,411,294	98.90
預付款項	115	2,474,573	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	2,474,573	0.05	基金餘額	3	43,863,401	0.84
				基金餘額	31	43,863,401	0.84
				基金餘額	311	43,863,401	0.84

註：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。

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109年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	16,403,243	0.32	累積餘額	3111	37,852,544	0.73
準備金	124	16,403,243	0.32	本期賸餘	3112	6,010,857	0.12
退休及離職準備金	1241	4,071,392	0.08	合計：		5,201,815,653	
其他準備金	124Y	12,331,851	0.24				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	7,275,819	0.14				
其他準備金-其他	124Y-2	5,056,032	0.10				
其他資產	13	5,144,451,714	98.90				
什項資產	131	5,144,451,714	98.90				
暫付及待結轉帳項	1315	40,420	0.00				
代管資產	1316	5,144,411,294	98.90				
代管資產-土地改良 物	1316-0	161,840	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,104,250,203	98.12				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	39,999,251	0.77				

註：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。

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109年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
合計：		5,201,815,653					

註：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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				18,031,615	19,385,280	-1,353,665	-6.98
		累計數				83,181,966	85,894,093	-2,712,127	-3.16

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501068-7

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
資產	103,208,887	-72,464,584	255,059	1,696,472	-892,694	28,410,196
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	-27,204			-747	2,049
機械及設備	67,192,346	-46,944,543	192,397	1,632,955	-421,122	18,386,123
交通及運輸設備	3,554,296	-2,406,189			-97,706	1,050,401
雜項設備	30,182,334	-21,279,432	62,662	18,900	-373,119	8,573,545
購建中固定資產						
電腦軟體	424,441			44,617		379,824
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計192,397元，變動原因為：(1)增置：購置速印機等設備計192,397元。減少數計1,632,955元，變動原因為：(5)報廢：報廢恆溫槽等設備計1,632,955元。

2.雜項設備：

增加數計62,662元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計62,662元。減少數計18,900元，變動原因為：(5)報廢：報廢引擎剪枝機等設備計18,900元。

3.電腦軟體：

減少數計44,617元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年3月底止累計攤銷44,617元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-8

長期負債變動表

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務				

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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
	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		1,497,000	670,000		2,167,000	228,000	192,397		192,397	84.38	-35,603	-15.62		
機械及設備		1,497,000	670,000		2,167,000	228,000	192,397		192,397	84.38	-35,603	-15.62	主要係可調式微量吸 管2支32,000元業已請購，預 計4月交貨付款。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		76,000			76,000									
交通及運輸設備		76,000			76,000									
購建中固定資產														
雜項設備		2,093,000	162,000		2,255,000	76,000	62,662		62,662	82.45	-13,338	-17.55		
雜項設備		2,093,000	162,000		2,255,000	76,000	62,662		62,662	82.45	-13,338	-17.55	採購設備結餘款。	
購建中固定資產														

※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

40501068-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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
	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														
總計		3,666,000	832,000		4,498,000	304,000	255,059		255,059	83.90	-48,941	-16.10		

※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 109 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	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	72,000		72,000										
521 購置電腦軟體	72,000		72,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	12,844,000		12,844,000	8,000	7,500	93.75	7,500		-500	-6.25			
541 遞延修繕房屋建築支	12,844,000		12,844,000	8,000	7,500	94	7,500		-500	-6.25			
542 其他遞延支出													
總計	12,916,000		12,916,000	8,000	7,500	93.75	7,500		-500	-6.25			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
28,256,977	33,313,009	-5,056,032	其他準備金-其他5,056,032元

臺北市立大直高級中學
109年第1季-存貸款明細表

學校(3碼)代號	學校名稱	活存	定存	支存	納入集中支付	
					市庫存款	保管款
068	大直高中	0	0	7,285,832	33,313,009	7,945,673
註：請將納入集中支付分成市庫及保管款分別填列，所有資料需與銀行對帳單相符。						