

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 10 月份

主辦會計人員 莊筱文

機關長官 李世文

會計室莊筱文

臺北市立大直高級中學李世文

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10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 - 8 頁 |
| 五、長期負債變動表..... | 第 - 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、重大計畫預算執行績效分析表..... | 第 - 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 10 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 | 35,595,508 | 35,611,110 | -15,602 | -0.04 | 275,843,750 | 273,029,065 | 2,814,685 | 1.03 |
| 勞務收入 | 43 | 236,000 | | | | | 413,735 | 236,000 | 177,735 | 75.31 |
| 服務收入 | 431 | 236,000 | | | | | 413,735 | 236,000 | 177,735 | 75.31 |
| 財產收入 | 45 | 1,018,000 | 40,850 | 345,000 | -304,150 | -88.16 | 945,596 | 1,008,000 | -62,404 | -6.19 |
| 財產處分收入 | 451 | 30,000 | | | | | 35,640 | 20,000 | 15,640 | 78.20 |
| 其他財產收入 | 45Y | 988,000 | 40,850 | 345,000 | -304,150 | -88.16 | 909,956 | 988,000 | -78,044 | -7.90 |
| 政府撥入收入 | 46 | 273,349,000 | 35,540,502 | 35,266,110 | 274,392 | 0.78 | 261,445,758 | 259,121,065 | 2,324,693 | 0.90 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 273,349,000 | 35,552,310 | 35,266,110 | 286,200 | 0.81 | 259,741,766 | 259,121,065 | 620,701 | 0.24 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | -11,808 | | -11,808 | | 1,703,992 | | 1,703,992 | |
| 教學收入 | 4S | 22,856,000 | | | | | 12,178,051 | 12,387,500 | -209,449 | -1.69 |
| 學雜費收入 | 4S1 | 22,856,000 | | | | | 12,178,051 | 12,387,500 | -209,449 | -1.69 |
| 其他收入 | 4Y | 700,000 | 14,156 | | 14,156 | | 860,610 | 276,500 | 584,110 | 211.25 |
| 受贈收入 | 4YO | 1,000 | 6,600 | | 6,600 | | 456,421 | 500 | 455,921 | 91,184.20 |
| 雜項收入 | 4YY | 699,000 | 7,556 | | 7,556 | | 404,189 | 276,000 | 128,189 | 46.45 |
| 基金用途 | 5 | 307,504,000 | 33,645,941 | 35,611,110 | -1,965,169 | -5.52 | 261,561,764 | 282,374,065 | -20,812,301 | -7.37 |
| 高中及高職教育計畫 | 52 | 256,692,000 | 31,294,787 | 19,899,110 | 11,395,677 | 57.27 | 230,184,106 | 236,628,806 | -6,444,700 | -2.72 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 34,230,000 | 2,215,504 | 2,402,000 | -186,496 | -7.76 | 28,490,460 | 30,047,259 | -1,556,799 | -5.18 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 16,582,000 | 135,650 | 13,310,000 | -13,174,350 | -98.98 | 2,887,198 | 15,698,000 | -12,810,802 | -81.61 |
| 購建固定資產 | | 16,510,000 | 135,650 | 13,310,000 | -13,174,350 | -98.98 | 2,815,198 | 15,626,000 | -12,810,802 | -81.98 |
| 其他 | | 72,000 | | | | | 72,000 | 72,000 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -9,345,000 | 1,949,567 | | 1,949,567 | | 14,281,986 | -9,345,000 | 23,626,986 | -252.83 |
| 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 | | | | | 52,134,530 | 12,578,000 | 39,556,530 | 314.49 |

※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 10 月份

- 註：
- 一、服務收入：主要係教師甄選報名費與教科書作業費核實繳庫。
 - 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核實繳庫。
 - 四、公庫撥款收入：教育局補助
 1. 局款非統籌-109年度照明設備汰換經費334,501元。
 2. 局統非統籌-109年校園樹木褐根病防治作業經費286,200元。
 - 五、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25,608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69,600元(RA8239)。
 3. 108十二年精進國民中小學教學品質計畫經費12,960元(RA9313)。
 4. 108學年度第2學期高中優質化經常門經費237,759元(RA9205)。
 5. 108學年度第2學期高中優質化資本門經費830,000元(RA9206)。
 6. 108學年度第2學期資優教育充實方案經費23,040元(RA9506)。
 7. 108學年度第2學期國中學生學習扶助經費50,126元(RA9252)。
 8. 108學年度第2學期國中原住民語課程鐘點費12,000元(RA9326)。
 9. 109年學生自我傷害防治進階輔導知能研習計畫經費28,400元(RA9214)。
 10. 109學年度國中活化教學與多元學習計畫經費80,000元(RA9260)。
 11. 經濟部補助109年度照明設備汰換經費334,499元(RA9805)。
 - 六、受贈收入：主要係捐助款較預期增加。
 - 七、雜項收入：主要係冷氣維護及汰換轉其他準備金較預期增加。
 - 八、建築及設備計畫：主要係：
 1. 教學大樓變電站電力及低壓電力改善工程業已驗收合格，刻正辦理付款作業中。
 2. 科學館屋頂防水整修工程已申報竣工，刻正辦理驗收作業中，俟驗收合格後，盡速辦理付款。
 3. 優質圖書館精進方案整修工程於109年10月8日驗收不合格，預計於109年11月5日辦理複驗，俟驗收合格後，盡速辦理付款。
 4. 校園能源翻新計畫-冷氣機等設備業已採購，刻正辦理驗收作業中，俟驗收合格後，盡速辦理付款。

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10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 | 5,216,453,745 | 100.00 | 負債 | 2 | 5,164,319,215 | 99.00 |
| 流動資產 | 11 | 56,474,341 | 1.08 | 流動負債 | 21 | 12,116,564 | 0.23 |
| 現金 | 111 | 52,621,503 | 1.01 | 應付款項 | 212 | 12,116,564 | 0.23 |
| 庫存現金 | 1111 | 0 | 0.00 | 應付代收款 | 2123 | 12,116,564 | 0.23 |
| 銀行存款 | 1112 | 52,471,503 | 1.01 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 35,929,630 | 0.69 | 預收款項 | 213 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 15,327,428 | 0.29 | 預收收入 | 2133 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 1,204,432 | 0.02 | 其他負債 | 22 | 5,152,202,651 | 98.77 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 10,013 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 5,152,202,651 | 98.77 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 150,000 | 0.00 | 存入保證金 | 2211 | 4,708,100 | 0.09 |
| 應收款項 | 113 | 650,000 | 0.01 | 應付退休及離職金 | 2213 | 4,126,313 | 0.08 |
| 其他應收款 | 113Y | 650,000 | 0.01 | 應付代管資產 | 2214 | 5,143,368,238 | 98.60 |
| 預付款項 | 115 | 3,202,838 | 0.06 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0 | 0.00 |
| 預付費用 | 1154 | 3,202,838 | 0.06 | 基金餘額 | 3 | 52,134,530 | 1.00 |
| | | | | 基金餘額 | 31 | 52,134,530 | 1.00 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 52,134,530 | 1.00 |

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10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 | 16,328,375 | 0.31 | 累積餘額 | 3111 | 37,852,544 | 0.73 |
| 準備金 | 124 | 16,328,375 | 0.31 | 本期賸餘 | 3112 | 14,281,986 | 0.27 |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 4,126,313 | 0.08 | 合計： | | 5,216,453,745 | |
| 其他準備金 | 124Y | 12,202,062 | 0.23 | | | | |
| 其他準備金-獎助學 金 | 124Y-1 | 6,938,095 | 0.13 | | | | |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 5,263,967 | 0.10 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 5,143,651,029 | 98.60 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 5,143,651,029 | 98.60 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 282,791 | 0.01 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 5,143,368,238 | 98.60 | | | | |
| 代管資產-土地改良 物 | 1316-0 | 147,056 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 5,104,250,203 | 97.85 | | | | |
| 代管資產-房屋及建 築設備 | 1316-2 | 38,970,979 | 0.75 | | | | |

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10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： | | 5,216,453,745 | | | | | |

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 10 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 | | | | 31,294,787 | 19,899,110 | 11,395,677 | 57.27 |
| | | 累計數 | | | | 230,184,106 | 236,628,806 | -6,444,700 | -2.72 |

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 10 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 | 7,265,117 | 3,490,363 | -4,952,622 | 29,566,435 |
| 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 | | | -2,496 | 300 |
| 機械及設備 | 67,192,346 | -46,944,543 | 6,675,836 | 2,649,528 | -4,044,497 | 20,229,614 |
| 交通及運輸設備 | 3,554,296 | -2,406,189 | 72,000 | | -316,245 | 903,862 |
| 雜項設備 | 30,182,334 | -21,279,432 | 445,281 | 709,766 | -589,384 | 8,049,033 |
| 購建中固定資產 | | | | | | |
| 電腦軟體 | 424,441 | | 72,000 | 131,069 | | 365,372 |
| 權利 | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |

註：

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

40501068-8

中華民國 109 年 10 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計6,675,836元，變動原因為：(1)增置：購置速印機等設備計2,217,896元。(2)撥入：教育局移撥電腦顯示幕等設備計1,077,940元。(3)受贈：一般性補助款-個人電腦等設備計3,380,000元。減少數計2,649,528元，變動原因為：(5)報廢：報廢恆溫槽等設備計2,649,528元。

2.交通及運輸設備：

增加數計72,000元，變動原因為：(1)增置：購置無線麥克風等設備計72,000元。

3.雜項設備：

增加數計445,281元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計408,927元。(2)受贈：冷氣使用費-購置冷氣機等設備計36,354元。減少數計709,766元，變動原因為：(5)報廢：報廢引擎剪枝機等設備計709,766元。

4.電腦軟體：

增加數計72,000元，變動原因為：(1)增置：購置微軟作業系統等軟體計72,000元。減少數計131,069元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年10月底止累計攤銷131,069元。

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 10 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 1,599,000 | | 3,096,000 | 2,230,000 | 2,217,896 | | 2,217,896 | 99.46 | -12,104 | -0.54 | | |
| 機械及設備 | | 1,497,000 | 1,599,000 | | 3,096,000 | 2,230,000 | 2,217,896 | | 2,217,896 | 99.46 | -12,104 | -0.54 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 76,000 | 72,000 | | 148,000 | 76,000 | 72,000 | | 72,000 | 94.74 | -4,000 | -5.26 | | |
| 交通及運輸設備 | | 76,000 | 72,000 | | 148,000 | 76,000 | 72,000 | | 72,000 | 94.74 | -4,000 | -5.26 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 2,093,000 | 281,000 | | 2,374,000 | 2,255,000 | 408,927 | | 408,927 | 18.13 | -1,846,073 | -81.87 | | |
| 雜項設備 | | 2,093,000 | 281,000 | | 2,374,000 | 2,255,000 | 408,927 | | 408,927 | 18.13 | -1,846,073 | -81.87 | 主要係校園能源翻新計畫-冷氣機等設備業已採購，刻正辦理驗收作業中，俟驗收合格後，盡速辦理付款。 | |
| 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 10 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 | 1,952,000 | | 5,618,000 | 4,561,000 | 2,698,823 | | 2,698,823 | 59.17 | -1,862,177 | -40.83 | | |

※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
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 10 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 | 72,000 | 72,000 | 100.00 | 72,000 | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 72,000 | | 72,000 | 72,000 | 72,000 | 100.00 | 72,000 | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 12,844,000 | | 12,844,000 | 11,960,000 | 116,375 | 0.97 | 116,375 | | | -11,843,625 | -99.03 | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 12,844,000 | | 12,844,000 | 11,960,000 | 116,375 | 0.97 | 116,375 | | | -11,843,625 | -99.03 | 主要係： 1.教學大樓變電站電力及低壓電力改善工程業已驗收合格，刻正辦理付款作業中。 2.科學館屋頂防水整修工程已申報竣工，刻正辦理驗收作業中，俟驗收合格後，盡速辦理付款。 3.優質圖書館精進方案整修工程於109年10月8日驗收不合格，預計於109年11月5日辦理複驗，俟驗收合格後，盡速辦理付款。 | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 12,916,000 | | 12,916,000 | 12,032,000 | 188,375 | 1.57 | 188,375 | | | -11,843,625 | -98.43 | | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 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 |
|------------|------------|------------|--------------------|
| 35,929,630 | 41,193,597 | -5,263,967 | 其他準備金-其他5,263,967元 |